

Youssoupha Diallo Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

Mohamed Lemine Salem BECHIR
Expert-Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes



Caisse Nationale de Sécurité Sociale (CNSS)

Rapports des Commissaires aux Comptes

Exercice - 2021

Août 2022

N°80 Ilot C, Rue 26-014 KSAR-Ouest
B.P : 4897, Nouakchott, Mauritanie.
Tel : 45 25 30 61
E-mail : youssoupha.diallo@excoafrique.com
Site web: www.bsdassociés.net

Villa 343E - Module L Nouakchott
B.P : 933, Nouakchott, Mauritanie.
Tel : 46 58 62 17
E-mail : mlsbechir@exacoamic.com
Site web: www.exacoamic.com

Table des matières

OPINION - Mr YOUSSEUPHA DIALLO	3
OPINION - Mr MOHAMED LEMINE SALEM BECHIR	6
ANNEXES AUX OPINIONS	10
II.1. Bilan arrêté au 31 décembre 2021	11
II.2. Compte de Résultat et Comptes d'Exploitation des branches au Titre de la période allant du 1er Janvier au 31 décembre 2021	14
II.3. Notes explicatives sur les Etats Financiers	23

OPINION - Mr YOUSSEUPHA DIALLO

الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي



ترجمة

تقرير مفوض الحسابات

السيد. يوسف ديالو

لسنة 2021

أوت 2021

تنفيذا للمهمة التي كلفنا بها بقرار وزير الاقتصاد و المالية رقم 00744/وام/اوم بتاريخ 2017/12/21 القاضي بتعيين مفوضي حسابات المؤسسات العمومية، قمنا بتدقيق القوائم المالية للصندوق الوطني للضمان الاجتماعي. المرفقة لهذا التقرير. القوائم المالية لسنة 2021 تتضمن فائض قدره 214880736,07 أوقية وقد تم تسجيل هذا الفائض بالكامل الاحتياطات الأمنية للصندوق للفترة المالية الممتدة من فاتح يناير 2021 وحتى 2021/12/31.

هذا التقرير يتضمن:

- تدقيق البيانات المالية و
- التأكد من المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

1. تقرير حول تدقيق البيانات المالية

مسؤوليات الإدارة عن البيانات المالية

إن إدارة للصندوق الوطني للضمان الاجتماعي مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمقتضيات مرجع المخطط المحاسبي، و عن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكنها من إعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهريّة، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. وهكذا فإن القوائم المالية لسنة 2021 والتي خضعت لتدقيقنا قد تم اعدادها من طرف إدارة الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي.

مسؤولية المدقق

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية بناء على أعمال التدقيق التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. وتتطلب هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق بهدف الحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تتضمن أعمال التدقيق القيام بإجراءات تهدف إلى الحصول على الأدلة المؤيدة للقيم والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. يعتمد اختيار إجراءات التدقيق على تقدير المراجع، بما في ذلك تقييم مخاطر احتواء القوائم المالية على أخطاء جوهريّة سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ. وبهدف تقييم المخاطر هذه، يقوم المراجع بدراسة نظام الرقابة الداخلية المتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلية في المؤسسة. كما تتضمن التدقيق أيضاً تقييماً للسياسات المحاسبية المستخدمة وفيما إذا كانت التقديرات المحاسبية التي اعتمدتها الإدارة معقولة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها تقدم أساساً كافياً ومناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية منتظمة وعادلة وتعطي صورة حقيقية عن نتائج العمليات للسنة المالية المنصرمة وكذلك عن المركز المالي و ممتلكات الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي في نهاية هذه السنة المالية، وفقاً للمعايير المرجعية للمخطط المحاسبي للصندوق الوطني للضمان الاجتماعي.

2. تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تحقيقات محددة

لقد نفذنا أيضًا، وفقًا للأحكام القانونية والتنظيمية الحالية، عمليات التحقق المحددة التي يتطلبها القانون.

معلومات محددة

تطبيقًا للقانون، نخبركم بالمعلومات المحددة التالية:

- تم وضع موريس بنك في التصفية، ولم يحاط الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي علما بنتائج هذه العملية. هناك خطر من عدم استرداد الصندوق لجميع أصوله في هذا البنك والبالغة 14538334،10 أوقية. لذلك من الضروري تقييم مبلغ مخصص لانخفاض قيمة هذه الأصول تطبيقًا لمبدأ الحذر.
- بعد قرار الجمعية العامة غير العادية في 16 فبراير 2014، انسحب الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي من رأسمال موريتانيا للطيران بمبلغ قدره 20 مليون أوقية يمثل الجزء المدفوع من الأسهم التي اكتتبتها الصندوق. على الرغم من العديد من التنبيهات لم يتم استرداد هذا مبلغ. هذا هو الحال أيضًا لمشاركة الصندوق الضمان الاجتماعي الوطني في رأسمال سكوجيم المنحلة.
- لاحظنا أن مشاركة الصندوق في رأس مال شركة سونمكس، التي في طور التصفية، و البالغة 2741400 أوقية لم يتم استرجاعها بعد. مثل ما هو الحال لموريس بانك من الضروري تقييم مبلغ مخصص لانخفاض قيمة هذه الأصول تطبيقًا لمبدأ الحذر.
- حساب فاتورة الصحة المستحقة على الدولة يظهر رصيد منذ السنوات الماضية بمبلغ قدره 12 341 740,28 أوقية تمثل قيمة العلاجات في مستشفيات خارج البلاد لصالح موظفي الدولة. هذا المبلغ لم يتم استرجاعه حتى الآن من الدولة.
- نود أن نلفت الانتباه إلى أن الاحتياط ورأس المال العامل المخصصان لفرع المعاشات لا تصل إلى المستوى المطلوب وفقًا لأحكام المادة 24 من القانون رقم 67-039 بتاريخ 3 فبراير 1967 المنشئ لنظام الضمان الاجتماعي، ولصيغته المعدلة بموجب القانون رقم 72-145 المؤرخ 18 يوليو 1972 والمرسوم رقم 87-296 الصادر في 24 نوفمبر 1987.
- بلغت متأخرات مساهمات القطاعين العام والخاص بلغت 1107258766,25 أوقية من بينها 893216608,14 أوقية تمثل الدين الاجتماعي المستحق على الدولة والمؤسسات العمومية.

نواكشوط 17 أوت 2022

مفوض الحسابات
السيد. يوسف ديالو

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES ETATS FINANCIERS CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

En exécution de la mission qui nous a été confiée par arrêté n° 00744/MEF/DTF du 21 décembre 2017 portant désignation des commissaires aux comptes, nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de la Caisse Nationale de Sécurité Sociale qui ressortent un excédent de 214 880 736,07 MRU entièrement affectés aux réserves de sécurité pour l'exercice couvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2021.

Le présent rapport porte sur :

- Le contrôle des états financiers,
- Les vérifications des obligations légales et réglementaires.

1. CONTROLE DES ETATS FINANCIERS

Responsabilité de la direction relative aux états financiers

La Direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers conformément aux dispositions du référentiel du Plan Comptable, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalie significative, que celle-ci résulte de fraudes ou d'erreurs. Ainsi, les états financiers de l'exercice 2021 soumis à notre audit ont été établis par la direction de la Caisse Nationale de Sécurité Sociale.

Responsabilité de l'auditeur

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes et pratiques nationales applicables. Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifions et réalisons l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalie significative.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, et notamment de son évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Dans l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'entité. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Opinion

A notre avis, les états financiers de synthèse sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la Caisse Nationale de Sécurité Sociale à la fin de cet exercice, conformément au référentiel du Plan Comptable de la CNSS.

2. VERIFICATION ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

2.1 Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux dispositions légales et réglementaires en vigueur, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les états financiers annuels des informations données dans le rapport de gestion du Directeur Général et dans les documents adressés aux membres du Conseil d'Administration sur la situation financière et les états financiers annuels.

2.2 Informations spécifiques

En application de la loi, nous vous signalons les informations spécifiques suivantes :

La MAURISBANK a fait l'objet de mise en liquidation, dont les conclusions ne sont toujours pas portées à la connaissance de la CNSS. Il existe toujours un risque que la CNSS ne récupère pas la totalité de ses avoirs dans cette banque qui s'élèvent à 14 538 334,10 MRU. Par conséquent, il est nécessaire d'apprécier le montant de la provision pour dépréciation de ses avoirs afin de respecter le principe de prudence.

Suite à la décision de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 16 février 2014, la CNSS s'est retirée du capital social de la société Mauritania Airlines pour un montant de 20 000 000 MRU représentant la tranche libérée des actions souscrites par la CNSS. Malgré plusieurs relances aucun remboursement n'a été effectué. C'est également le cas de la participation de la CNSS dans le capital social de l'ex-SOCOIM.

Nous avons toujours constaté que les titres immobilisés qui s'élèvent à 2 741 400 MRU représentant la participation de la CNSS dans le capital social de la SONIMEX qui est en phase de liquidation, n'ont pas encore été remboursés. Comme pour la MAURISBANK, il y'a lieu d'apprécier le montant de la provision pour dépréciation de ces titres afin de respecter le principe de prudence.

Le compte « Etat factures de santé » présente un solde sur les exercices antérieurs pour un montant de 12 341 740,28 MRU qui correspond à des soins médicaux que la CNSS prend en charge pour les fonctionnaires de l'Etat évacués dans les hôpitaux à l'étranger. Ce montant n'a toujours pas été remboursé par l'Etat.

Nous attirons toujours l'attention sur la branche de pension dont la dotation en réserve et en fond de roulement n'atteint pas le niveau requis selon les dispositions de l'article 24 de la loi n°67-039 du 03 février 1967 instituant un régime de sécurité sociale.

Les arriérés des cotisations du secteur public et privé s'élèvent à 1 107 258 766,25 MRU dont 893 216 608,14 MRU représentant la créance sociale due par l'Etat et les établissements publics.

Nouakchott, le 17 août 2022

Pour Les Commissaires aux Comptes

Youssoupha DIALLO

Mohamed Lemine SALEM BECHIR



Expert-comptable
EXCO GHA-MAURITANIE

Expert-comptable

Mohamed Lemine SALEM BECHIR *** Exco GHA-Mauritanie

Rapport des Commissaires aux comptes de la CNSS au 31/12/2021

4

5

OPINION- Mr MOHAMED LEMINE SALEM BECHIR

الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي



ترجمة

تقرير مفوض الحسابات

السيد. محمد الأمين السالم البشير

لسنة 2021

أوت 2022

السيد وزير الاقتصاد والمالية
السيد رئيس مجلس إدارة الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي
السادة أعضاء مجلس إدارة الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي

1. رأي مصحوب بتحفظ

تنفيذا للمهمة التي كلفنا بها بقرار وزير الاقتصاد و المالية رقم 00744/وام/اوم بتاريخ 2017/12/21 القاضي بتعيين مفوضي حسابات المؤسسات العمومية قمنا بتدقيق البيانات المالية للصندوق الوطني للضمان الاجتماعي، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 دجبر 2021، وكل من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، باعتبار التحفظات المبينة في الفقرة التالية المتعلقة بتأصيل الرأي المصحوب بتحفظ، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للصندوق الوطني للضمان الاجتماعي كما في 31 دجبر 2021، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمخطط المحاسبي للصندوق الوطني للضمان الاجتماعي والمخطط المحاسبي العام في موريتانيا .

2. تأصيل الرأي المصحوب بتحفظ

إثر قيامنا بمهمة التدقيق لاحظنا النقاط التالية:

- قيمة الأرض ليست ممثلة بصفة منفصلة عن المباني في أصول الصندوق.
- بعض فصول البيانات المالية ليست مقيمة بشكل دقيق. نعني بالذكر ما يلي :
 - الأصول، المتعلقة بذمة المصرف المنحل مورييس بنك، والبالغة 14 538 334,10 أوقية لم تصح بمخصص انخفاض لقيمة هذه الأصول
 - الأصول، المتمثلة في مشاركة الصندوق في رأس مال سونمكس المنحلة، والبالغة 2 741 400 أوقية لم تصح بمخصص انخفاض لقيمة هذه الأصول
 - الأصول، المتعلقة بذمة الموريتانية للطيران، والبالغة 20 000 000 أوقية لم تصح بمخصص انخفاض لقيمة هذه الأصول. تجدر الإشارة إلى أن هذه الأصول نشأت عند انسحاب الصندوق من رأس مال الموريتانية للطيران بتاريخ 16 فبراير 2014.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبية وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المؤسسة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في البيانات المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المؤسسة عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.

- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية بما فيها الإفصاح وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بخصوص، والتي هي من ضمن أمور أخرى، نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا.

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية.

نحن مستقلين عن الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية. وإننا قد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات ومتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين".

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا المصحوب بتحفظ.

3. مسؤوليات الإدارة و الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن البيانات المالية

إن إدارة للصندوق الوطني للضمان الاجتماعي مسنولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، و عن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكّنها من إعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهريّة، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

عند إعداد البيانات المالية، تكون الإدارة مسنولة عن تقييم قدرة المؤسسة على الاستمرار والإفصاح، عندما ينطبق ذلك، عن أمور تتعلق بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي، ما لم تنوي الإدارة تصفية المؤسسة أو إيقاف أعمالها أو لا يوجد بديلاً واقعياً غير ذلك.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون على الإشراف على عملية التقارير المالية.

4. مسؤولية مفوض الحسابات

- مسؤوليتنا تتمثل فيما يلي:
- الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، و
 - إصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا.
- التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري، إن وجد.
- إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهريّة إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه البيانات المالية.

5. تحقيقات محددة

- أجرينا أيضاً عمليات تحقق محددة مطلوبة بموجب القانون والمعايير المهنية. في هذا الصدد نلفت انتباهكم إلى المعلومات المحددة التالية:
- وجود فاتورة علاج الموظفين العموميين خارج البلاد مستحقة على الدولة بقيمة 12 341 740,28 أوقية
 - الاحتياط ورأس المال العامل المخصصان لفرع المعاشات لا تصل إلى المستوى المطلوب وفقاً لأحكام المادة 24 من القانون رقم 039-67 بتاريخ 3 فبراير 1967 المنشئ لنظام الضمان الاجتماعي، ولصيغته المعدلة بموجب القانون رقم 145-72 المؤرخ 18 يوليو 1972 والمرسوم رقم 296-87 الصادر في 24 نوفمبر 1987.
 - بلغت متأخرات مساهمات القطاعين العام والخاص مبلغ 1107258766,25 أوقية منها 893,2 مليون أوقية أي ما يعادل 81% تمثل الدين الاجتماعي المستحق على الدولة والمؤسسات العمومية.

نواكشوط 22 أوت 2022

مفوض الحسابات
السيد، محمد الأمين السالم البشير

Monsieur le Président du Conseil d'Administration

*Messieurs les Membres du Conseil d'Administration de
la Caisse Nationale de Sécurité Sociale (CNSS)*

I.1. Opinion avec réserve

1. En exécution du mandat de commissariat aux comptes qui nous a été confié, nous avons effectué l'audit des états financiers de *la Caisse Nationale de Sécurité Sociale « CNSS »*. Comprenant le bilan au 31 décembre 2021, ainsi que le compte de résultat pour l'exercice clos à cette date, et des notes explicatives.
2. *A notre avis, sous réserve des points soulevés dans la section « Fondement de l'opinion avec réserve » de notre rapport, les états financiers, préparés par la Caisse Nationale de Sécurité Sociale « CNSS » annexés à cette opinion, donnent une image fidèle de la situation financière de la CNSS arrêtée au 31 décembre 2021, et de sa performance financière pour l'exercice clos à cette date ; conformément au référentiel comptable Mauritanien et les principes comptables généralement admis.*

I.2. Fondement de l'Opinion avec réserve

3. *Lors de notre intervention nous avons relevé les points suivants :*
 - *La valeur des terrains n'est pas présentée de façon séparée des constructions à l'actif du bilan ;*
 - *Certaines rubriques des états financiers ne sont pas évaluées correctement à la date du 31 décembre 2021. Il s'agit notamment de :*
 - c *La créance sur la MAURISBANK (société dissoute) qui s'élève à MRU 14 538 334,10, n'a pas fait l'objet de provision pour dépréciation ;*
 - c *La participation de la CNSS dans le capital social de la SONIMEX (société dissoute et en liquidation) qui s'élève à MRU 2 741 400 n'a pas fait l'objet de provision pour dépréciation ; et*
 - c *La créance âgée sur la Société MauritaniaAirLines qui s'élève à MRU 20 000 000 n'a pas fait l'objet de provision pour dépréciation. Il convient de rappeler que cette créance remonte au 16 février 2014 à la suite du retrait de la CNSS du capital de la Société MauritaniaAirLines.*
4. Nous avons effectué notre audit selon les normes internationales d'audit (ISAs). Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités du commissaire aux comptes pour l'audit des états financiers » du présent rapport.
5. Ces normes requièrent de notre part de se conformer aux règles d'éthique.

Mohamed Lemine Salem BECHIR
Expert-Comptable Diplômé

6. Nous sommes indépendants de la **Caisse Nationale de Sécurité Sociale «CNSS»**. Conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers, et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles.
7. Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les informations financières véhiculées par les états financiers. Le choix des procédures mises en œuvre, y compris l'évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, relève de notre jugement.
8. Un audit consiste également à apprécier le caractère approprié des méthodes comptables retenues, le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction et la présentation des états financiers pris dans leur ensemble.
9. Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion avec réserve.

I.3. Responsabilité de la direction et des responsables de la gouvernance

10. Le Conseil d'Administration et la Direction Générale sont responsables de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers ainsi que de la mise en place d'un système de contrôle interne favorable à l'établissement d'états financiers ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.
11. Lors de la préparation des états financiers, c'est au Conseil d'Administration et à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de la CNSS à poursuivre son exploitation, et de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation.
12. Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de la CNSS.

I.4. Responsabilité du commissaire aux comptes

13. Notre responsabilité consiste à :
 - (i) Obtenir une assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.
 - (ii) Délivrer un rapport de l'audit contenant notre opinion.
14. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé et non absolue d'assurance.
15. Les normes professionnelles requièrent que l'audit soit planifié et réalisé en vue d'obtenir cette assurance raisonnable.

Mohamed Lemine Salem BECHIR
Expert-Comptable Diplômé

I.5. Vérifications Spécifiques

16. Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi et les normes professionnelles. A ce titre nous attirons votre attention sur les points suivants :

- *La créance sur l'Etat intitulée « Etat facture santé » présente un solde âgé de MRU 12 341 740,28 correspondant à des soins médicaux pris en charge par la CNSS au profit des fonctionnaires de l'Etat évacués à des hôpitaux étrangers ;*
- *La branche pension dont la dotation en réserves et en fonds de roulement n'atteint pas le niveau requis selon les dispositions de l'article 24 de la loi 67-039 du 03 février 1967 instituant le régime de sécurité sociale en Mauritanie.*
- *Les arriérées de cotisations des secteurs public et privé s'élèvent à MRU 1 107 258 766,25 dont 893,2 millions d'ouguiya (soit 81%) représentant la créance due par l'Etat et les établissements publics.*

Nouakchott, le 23 Août 2022

Le Commissaires aux Comptes

Mohamed Lemine Salem BECHIR
Expert-Comptable Diplômé



Tel : (+222) 46 58 62 17

E-mail : mlsbechir@exacoamic.mr

Mohamed Lemine Salem BECHIR
Expert-Comptable Diplômé

ANNEXES AUX OPINIONS

II.1. Bilan arrêté au 31 décembre 2021

Caisse Nationale de Sécurité Sociale (CNSS)
Bilan Actif arrêté au 31.12.2021 (Montanimé en Mru)

Désignation	Notes	2021			2020
		Brut	Amortissements et Provisions	Montant Net	Montant Net
ACTIFS IMMOBILISES					
Frais et valeurs incorporelles immobilisés		1 797 720,00	139 823,00	1 657 897,00	00
Frais immobilisés					
Valeurs incorporelles immobilisées					
Immobilisations corporelles		134 068 583,38	101 588 241,30	32 480 342,08	27 618 190,41
Constructions		27 017 772,34	24 993 029,24	2 024 743,10	2 320 545,70
Agencements & Aménagements		31 041 574,10	21 787 638,00	9 253 936,10	9 903 764,60
Matériel de transport		23 628 069,60	13 185 885,53	10 442 184,07	2 960 026,90
Matériel de bureau et informatique		30 477 543,54	25 101 775,42	5 375 768,12	5 442 696,02
Autres Immobilisations corporelles		21 903 623,80	16 519 913,11	5 383 710,69	6 991 157,19
Immobilisations financières		38 819 277,60		38 819 277,60	38 266 761,70
Participations et titres immobilisés		30 000,00		30 000,00	30 000,00
Dépôts et Cautionnement Versés		534 416,10		534 416,10	1 062 260,20
Prêt personnel		38 254 861,50		38 254 861,50	37 174 501,50
Total Actif Immobilisé		174 685 580,98		174 685 580,98	
ACTIF CIRCULANT					
Valeurs réalisables à court terme et disponibles					
Cotisations en Recouvrement		1 107 258 766,25		1 107 258 766,25	974 766 182,31
Etat, Collectivités & Organisme publics		15 521 740,28		15 521 740,28	15 521 740,28
Débiteurs divers		38 331 944,60		38 331 944,60	38 455 564,60
Placement en Bons de Trésor		921 228 000,00		921 228 000,00	1 020 000 000,00
Banques, CCP et Trésor		653 554 150,33		653 554 150,33	467 181 817,45
Caisse		771 425,72		771 425,72	68 598,25
Total Actif Circulant		2 736 666 027,18		2 736 666 027,18	2 515 993 902,89
COMPTES DE REGULARISATION					
Produits à recevoir		507 561 096,84		507 561 096,84	180 696 361,98
Comptes d'attente à régulariser		944 129,79		944 129,79	1 659 050,67
Total Comptes de Régularisation		508 505 226,63		508 505 226,63	182 355 412,65
TOTAL ACTIF		3 419 856 834,79	101 728 064,30	3 318 128 770,49	2 764 234 267,65

Caisse Nationale de Sécurité Sociale (CNSS)
Bilan Passif au 31.12.2021 (Montant Exprimé en Mru)

Désignation	Notes	2021	2020
FONDS DE ROULEMENT			
Participation Gestion des Risques Professionnels		3 309 220,36	3 404 310,83
Participation Gestion des Prestations Familiales		6 019 090,69	6 078 005,30
Total Fonds de roulement		9 328 311,05	9 482 316,13
RESERVES DE SECURITE			
Pensions		482 954 687,00	416 390 941,51
Risques Professionnels		557 622 559,68	494 457 681,50
Prestations Familiales		11 891 683,74	12 313 517,09
Total Réserves de sécurité		1 052 468 930,42	923 162 140,10
REPORT A NOUVEAU DES EXCEDENTS		826 991 206,37	741 263 255,54
RESERVES D'EXPLOITATION		36 028 733,02	36 028 733,02
DETTES A COURT TERME			
Créditeurs divers		113 125 923,38	72 117 763,43
Total Dettes à court terme			
COMPTES DE REGUL. & D'ATTENTE			
Cotisations mises en recouvrement		1 107 258 766,25	974 766 182,31
Crédits à régulariser		2 088 443,34	4 042 732,48
Charges à payer		170 838 456,66	3 371 144,64
Total Comptes de Régularisation		1 280 185 666,25	982 180 059,43
TOTAL PASSIF		3 318 128 770,49	2 764 234 267,65

**II.2. Compte de Résultat et Comptes d'Exploitation des branches
au Titre de la période allant du 1er Janvier au 31 décembre 2021**

Caisse Nationale de Sécurité Sociale (CNSS)
Comptes d'Exploitation Consolidés (Montant exprimé en MRU)

DESIGNATION	2020	2021	Ecart	Taux
I PRODUITS				
1.1 Recettes Cotisations	706 804 541,32	1 018 664 617,10	311 860 075,78	+44,12 %
1.2 Autres produits	56 107 354,89	30 767 394,29	25 339 960,60	- 45,16%
Total	762 911 896,21	1 049 432 011, 39		
II CHARGES				
2.1 Dépenses techniques	390 948 896,21	548 229 736,63	157 280 840,42	+40,23%)
2.2 Dépenses de fonctionnement	261 147 605,67	286 321 538,69	25 173 933,02	+9,64%
Total	652 096 501,88	834 551 275,32		
Excédent à affecter aux réserves	110 815 394,33	214 880 736,07	104 065 341,74	+93,91% ;
Réserves générales	1 709 936 444,79	1 924 817 180,86	214 880 736,07	+ 12,56%.

- Les recettes de cotisations sont passées de **706 804 541,32MRU** 2020, à **1 018 664 617,10 MRU** en 2021 soit une augmentation de **311 860 075,78 MRU (+44,12 %)**augmentation due au relèvement du plafond de cotisation qui est passé de **7000 MRU** à **15 000 MRU** par mois à partir du 1^{er} janvier 2021;
- Les autres produits, composés essentiellement de la rémunération des bons du trésor, sont passés de **56 107 354,89MRU** en 2020 à **30 767 394,29 MRU** en 2021 soit une diminution de **25 339 960,60 (- 45,16%)** due essentiellement à la chute de la rémunération des bons du trésor (moins de 2%) ;
- Les dépenses techniques sont passées de **390 948 896,21 MRU** en 2020 à **548 229 736,63 MRU** en 2021 soit une hausse de **157 280 840,42 (+40,23%)** consécutive à l'augmentation des pensions à hauteur de 60%. Les dépenses de pensions se sont élevées à elles seules à **512 319 052,43 MRU** ce qui représente 93,45% des charges techniques globales ;
- Les charges administratives y compris les frais de personnel et les amortissements, sont passées de **261 147 605,67 MRU** en 2020 à **286 321 538,69MRU** en 2021 soit une augmentation de **25 173 933,02 MRU (+9,64%)** ;
- L'excédent réalisé en 2021 et affecté aux réserves de sécurité, se chiffre à **214 880 736,07MRU** contre **110 815 394,33 MRU** en 2020 soit une augmentation de **104 065 341,74 MRU (+93,91%)** ;
- Les réserves générales sont passées de **1 709 936 444,79 MRU** en 2020 à **1 924 817 180,86MRU** en 2021 soit une augmentation de **214 880 736,07MRU (+ 12,56%)**. Cette amélioration résulte de l'effort de recouvrement et du relèvement du plafond de cotisations.

COMPTES D'EXPLOITATION DES PENSIONS 2021

G	COMPTE	INTITULE	DEBIT	SOLDE CREDIT
	I			
	PRODUITS			
		Recettes de Cotisations		654 855 825,28
		Produits Comptes à Termes		10 231 873,80
		Total Produits		665 087 699,08
	II			
	CHARGES			
A	6000	Pension de Vieillesse	434 310 613,15	
A	6001	Pension de Vieillesse Anticip.	6 541 075,18	
A	6005	Allocations de Vieillesse	12 215 252,00	
A	6006	Allocations de Survivant	1 175 808,00	
A	60030	Pension de Veuves	40 550 878,45	
A	60031	Pensions d'Orphelins	17 525 425,65	
		Total Charges	512 319 052,43	
		Particip. Financ.dépenses administratives	86 204 901,16	
		Total Charges	598 523 953,59	
		Excédent à affecter aux Réserves	66 563 745,49	
		TOTAL GENERAL	665 087 699,08	

COMPTES D'EXPLOITATION DES RISQUES PROFESSIONNELS 2021

G	COMPTE	INTITULE	DEBIT	SOLDE
			DEBIT	CREDIT
	I			
	PRODUITS			
		Recettes de Cotisations		145 523 516,73
		Produits Comptes à Termes		12 151 200,90
		Total Produits		157 674 717,63
	II			
	CHARGES			
B	6000	Indemnités journalières	219 662,00	
B	6010	Frais médicaux et chirurgicaux	1 416 200,00	
B	6004	Allocations de frais funéraires	14 000,00	
B	6012	Frais pharmacie	85 904,00	
B	6015	Frais orthopédie et prothèse	178 000,00	
B	6017	Frais transport victime	29 555,00	
B	60010	Rente de base	8 737 172,20	
B	60020	Allocations d'incapacité	29 334,00	
B	60030	Rentes aux Conjointes	1 179 329,70	
B	60031	Rentes aux Orphelins	745 101,40	
B	60032	Rentes aux Ascendants	301 406,00	
		S/Total Charges	12 935 664,30	
		Particip financ dépenses administ	81 669 265,62	
		Total Charges	94 604 929,92	
		Excédent à affecter aux Réserves	63 069 787,71	
		Total Général	157 674 717,63	

COMPTES D'EXPLOITATION DES PRESTATIONS FAMILIALES 2021

G	COMPTE	INTITULE	DEBIT	SOLDE CREDIT
	I PRODUITS			
		Recettes de Cotisations		218 285 275,09
		Produit Comptes à Termes		304 006,89
		Prest,versées par autre organisme		18 622,80
		Total Produits		218 607 904,78
	II CHARGES			
R	60000	Allocations prénatales	69 501,00	
R	60010	Prime à la Naissance	67 380,00	
R	60020	Allocations Familiales	15 195 346,00	
R	6003	Indemnités journalières Maternité	7 642 792,90	
		S/Total Charges	22 975 019,90	
		Particip Financ dépenses administ	110 385 682,01	
		Total Charges	133 360 701,91	
		Excédent à affecter aux Réserves & Rà N	85 247 202,87	
		et report à nouveau		
		Total Général	218 607 904,78	

COMPTES D'EXPLOITATION DE LA GESTION ADMINISTRATIVE 2021

G	COMPTE	INTITULE	SOLDE	
			DEBIT	CREDIT
	I_ PRODUITS			
		Produits Divers		8 061 689,90
		Participation Pensions		86 204 901,16
		Participations Risques Profess.		81 669 265,62
		Participations Prestat.Familiales		110 385 682,01
		Total Produits		286 321 538,69
	II_ CHARGES			
		ACHATS D'APPROVISION.NON STOCKE		
T	60 600	Eau	929 478,00	
T	60 601	Electricité	2 193 905,00	
T	60 602	Gaz	9 579,00	
T	60 610	Carburant	3 325 536,00	
T	60 650	Produits d'entretien	699 710,00	
T	60 660	Fournitures de bureau	1 402 089,00	
T	60 661	Fournitures Informatiques	1 458 512,00	
T	60 662	Imprimés	1 191 140,00	
T	60 670	Vêtements professionnels	298 500,00	
T	60 671	Textiles	182 250,00	
T	60 680	Autres matières consommées	63 530,00	
		S/Total 1	11 754 229,00	
		CHARGES EXTERNES LIEES A L'INVESTIS.		
T	6 200	Locations d'immeubles	6 921 652,00	
T	6 210	Entret. répar. immeubl/fact	2 709 099,00	
T	6 211	Entret.répa.immeub/contrat	2 000 925,00	
T	6 213	Entret.répar.matériel/fact	426 346,00	

T	6 214	Entret.répar.matér/contrat	290 500,00	
T	6 215	Entretien réparation véhicules	594 357,39	
T	6 234	Prime d'Assurance	78 338,00	
T	6 240	Etudes et recherches	35 000,00	
		S/Total 2	13 056 217,39	
		CHARGES EXTERNES LIEES A L'ACTIVITE.		
T	63 000	Titres de transports et voyages	581 048,00	
T	63 150	Indemnités forfait. de mission	1 600 500,00	
T	63 170	Frais de réception	175 152,00	
T	6 320	Frais de communication(Téléphone)	1 736 286,00	
T	6 321	Timbres	43 038,00	
T	633 110	Honoraires d'avocat	940 000,00	
T	633 111	Autres frais Juridiques	74 970,00	
T	633 113	Honor commiss.aux cptes	440 000,00	
T	633 118	Assistance Technique	954 000,00	
T	633 120	Maintenance Applic.Informat.	290 460,00	
T	63 350	Sce.financier(frais bancaires)	170 111,05	
T	63 380	Divers imprévis	614 200,00	
T	63 381	Allocation d'ameublement	1 720 000,00	
T	63 382	Charges exercice antérieur	670 000,00	
T	63 400	Informations et publications	2 565 746,82	
T	6 380	Cotisations diverses associat.	902 018,45	
T	6 381	Frais de Conseil et Assemblée	1 124 000,00	
		S/Total 3	14 601 530,32	
		CHARGES ET PERTES DIVERSES		
T	6 450	Subventions diverses	5 028 356,73	
T	6 451	Dons et pourboires	308 000,00	

T	648	Autres charges & pertes except.	440 154,00	
		S/Total 4	5 776 510,73	
		FRAIS PERSONNEL		
T	6 500	Traitements et salaires	76 684 690,00	
T	6 502	Sursalaires	3 118 184,00	
T	6 505	Allocations de congé	17 004 533,00	
T	6 510	Heures supplémentaires	495 105,00	
T	6 530	Indemnité de responsabilité	1 116 420,00	
T	6 531	Indemnité de logement	22 621 478,00	
T	6 532	Indemnité de fonction	8 308 128,00	
T	6 533	Indemnité Compensatrice	8 703 833,00	
T	6 534	Indemnité départ à la retraite	4 818 623,00	
T	6 536	Prime de Domesticité	305 524,00	
T	6 537	Indemnité d'éloignement	1 368 818,00	
T	6 539	Indemnité de représentativité	1 022 234,00	
T	6 540	Indemnité de Sujétion	1 398 558,00	
T	6 541	Prime de rendement	11 403 512,00	
T	6 542	Prime de technicité	845 087,00	
T	6 543	Prime de recouvrement	4 464 074,00	
T	6 544	Prime Encouragement Administratif	760 000,00	
T	6 545	Prime de transport	21 038 328,00	
T	6 546	Prime de panier	192 139,00	
T	6 547	Prime de Détection	950 781,00	
T	6 548	Prime de travaux dangereux	166 422,00	
T	6 549	Prime de Bilan	700 000,00	
T	6 550	Prime d'incitation	9 842 566,00	
T	6 552	Prime de caisse	258 030,00	
T	6 556	Prime d'éclairage	1 518 000,00	

T	6 560	Cotisation de sécurité sociale	8 687 308,00	
T	6 561	Cotisation pour la SMT	1 336 509,00	
T	6 562	Cotisation Patronale CNAM	13 261 930,00	
T	6 570	Soins médic.hosp.du personnel	1 041 913,67	
T	6 590	Formation du personnel	1 154 843,08	
T	659	Autres frais du personnel	3 015 800,00	
		S/Total 5	227 603 370,75	
T	6 600	Impôts (I R C M)	2 244 148,17	
		S/Total 6	2 244 148,17	
T	680	Dotation aux Amortissements	11 285 532,33	
		S/Total 7	11 285 532,33	
		Total Charges	286 321 538,69	

II.3. Notes aux Etats Financiers

NOTES SUR LES PRINCIPES COMPTABLES

1 Base d'établissement des comptes annuels

Les comptes annuels sont établis sur la base des prescriptions du plan comptable mauritanien et des textes instituant le régime de sécurité sociale et définissant le fonctionnement et l'organisation financière et comptable des EPIC et notamment la CNSS.

2-1 Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur valeur d'acquisition.

2 1 1 Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations selon la méthode linéaire.

Constructions	20 ans
Agencement Aménagement des Constructions	5 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau	5 ans
Matériel de logement	5 ans
Mobilier de bureau	5 ans
Mobilier de logement	5 ans

2 -2 Fonds de roulement

Il est institué pour chacune des branches de la sécurité sociale un fonds de roulement dont le niveau ne peut être inférieur à trois fois la moyenne mensuelle des dépenses de chaque branche au cours des trois derniers exercices.

2- 3 Réserves de sécurité.

Prestations familiales : La réserve de cette branche doit être égale au quart de ses dépenses cumulées des deux derniers exercices.

Risques professionnels : la réserve de cette branche doit être au moins égale à ses dépenses cumulées des deux derniers exercices.

Pensions : la réserve de cette branche doit être au moins égale à ses dépenses cumulées des trois derniers exercices.

2- 4 Cotisations et dépenses techniques

Les cotisations et les majorations appartiennent à l'exercice au cours duquel elles sont encaissées.

Les dépenses techniques appartiennent à l'exercice au cours duquel elles ont été ordonnancées. Celles concernant le dernier mois ou trimestre sont rattachées à l'exercice suivant.

I) ACTIF CNSS

1.1 Immobilisations Corporelles :

1.1.1 Constructions

(en MRU)

		2020	2021		
N°CPT	INTITULE	BRUT	BRUT	AMORTISS	NET
T2000	Frais d'établissement	00	1 797 720,00	139 823,00	1 657 897,00

		2020	2021		
N°CPT	INTITULE	BRUT	BRUT	AMORTISS	NET
T 2200	Anciens Siège et NDB)	1 909 539,08	1 909 539,08	1 909 539,08	0,00
T 22 000	Nouv. Siège CNSS	8 657 990,19	8 657 990,19	8 657 990,19	0,00
T 2201	Immeubles habitation	1 434 089,80	1 434 089,80	1 434 089,80	0,00
T 2202	Imm. Habit.Socogim	798 398,40	798 398,40	798 398,40	0,00
T 2203	Immeubl.CNSSAioun	480 000,00	480 000,00	480 000,00	0,00
T 2204	Immeubl.CNSSKaédi Logt	490 000,00	490 000,00	490 000,00	0,00
T 2205	Immeubl.CNSSZrte	7 00 000,00	7 00 000,00	700 000,00	0,00
T 2206	Immeubl. CNSS Atar	1 800 000,00	1 800 000,00	1 362 000,00	438 000,00
T2207	Imm CNSS Rosso	2 060 000,00	2 060 000,00	1 282 063,90	777 936,10
T 2208	Imm CNSS Kaédi Bureau	2 056 052,10	2 056 052,10	1 247 245,10	808 807,00
S 2203	Immeubl. Habitation	6 631 702,77	6 631 702,77	6 631 702,77	0,00
	TOTAUX	27 017 772,34	27 017 772,34	24 993 029,24	2 024 743,10

Cette rubrique n'a pas connu de variation par rapport à 2020.

1.1 2 Agencement Aménagement des Constructions :

		2020	2021		
N°CPT	INTITULE	BRUT	BRUT	AMORTISS	NET
T 2122	Agencement AménagInst	28 157 994,10	31 041 574,10	21 787 638,00	9 253 936,10

Variation par rapport à 2020 = 2 883 580 (Détail en Annexe1)

1.1.3 Matériel de Transport :

N°CPTE	INTITULE	2020	2021	AMORTISS	NET
		BRUT	BRUT		
T 215	Matériel de Transport	13 476 688,60	23 628 069,60	13 185 885,53	10 442 184,07

Variation par rapport à 2020 = **10 151 381** (Détail en Annexe2)

1.1 4 Matériel de Bureau et Informatique :

N°CPTE	INTITULE	2020	2021	AMORTISS	NET
		BRUT	BRUT		
T 2160	Matériel de Bureau	2 342 155,70	2 342 155,70	1 709 929,50	632 226,20
T 2161	Matériel Informatique	26 339 687,84	28 135 387,84	23 391 845,92	4743 541,92
	TOTAUX	28 681 843,54	30 477 543,54	25 101 775,42	5 375 768,12

La variation de ce poste se présente comme suit :(Détail en Annexe 3)

- Matériel de bureau=00
- Matériel Informatique =1 795 700

1.1.5 Autres Immobilisations Corporelles :

N°CPT	INTITULE	2020	2021	AMORTISS	NET
		BRUT	BRUT		
T 2124	Mat. Equip. Immeubles	5 820 234,00	6 109 234,00	4 850 644,07	1 258 589,93
T 2180	Mobilier de Bureau	14 889 189,80	15 777 389,80	11 653 100,14	4 124 289,66
T 21810	Mobilier Domestique Hôtelier	17 000,00	17000,00	16 168,90	831,10
	TOTAUX	20 726 423,80	21 903 623,80	16 519 913,11	5 383 710,69

La variation de ce poste a porté sur les acquisitions suivantes :(Détail en Annexe4)

- Matériel d'équipement : + **289 000**
- Mobilier de bureau:+ **888 200**

1.2 Immobilisations Financières:

1.2.1 Participations et Titres Immobilisés :

	2020	2021
A 268 Participation MATIS SA	30 000,00	30 000,00
Total	30 000,00	30 000,00

Ce poste n'a pas connu de variation par rapport à 2020

1.2.2 Dépôts et Cautionnements :

	2020	2021
T 257 Dépôts et cautionnements	160 421,60	160 421,60
T 4607 Dépôts et cautionnement versés	901 838,60	373 994,50
	-----	-----
	1 062 260,20	534 416,10

1.2.3 Prêts Personnel 2020 **2021**

T 4250 Avance sur salaires personnel	36 908 860,40	37 969 220,40
T 4251 Acomptes	40 000,00	60 000,00
T 426 Avance 13 mois (reliquat)	225 641,10	225 641,10
	-----	-----
	37 174 501,50	38 254 861,50

Ce poste n'a pas connu de variation significative correspond aux engagements du personnel de la CNSS.

1.2 Valeurs Réalisables ACT et Disponibles:

	2020	2021
1.3.1 Placement en bons trésor	1 020 000 000	760 000 000
Placement en bons trésor islamique	00	161 228 000
	-----	-----
	1 020 000 000	921 228 000

1.3.2 : Etat

	2020	2021
T 4662 Factures Santé ETAT	12 341 740,28	12 341 740,28
T 4664 (Dettes Etat Particip.Socogim)	3 180 000,00	3 180 000,00
	-----	-----
	15 521 740,28	15 521 740,28

Il s'agit de créances dues par l'Etat au titre : (i) des frais de santé dont il est redevable à la CNSS en raison des prises en charge qu'elle a délivrées pour son compte pour le traitement de malades, à l'extérieur (Hôpitaux français de l'Assistance publique en particulier), (ii) de la participation de la CNSS au capital de la SOCOGIM.

1.3.3 Débiteurs Divers :

N°CPTE	INTITULE	2020	2021
T408	Avance sur Consommation	717 120,00	593 500,00
T4660	Débiteurs Divers	541,70	541,70
T4675	Débiteurs MAIL	20 000 000,00	20 000 000,00
T4676	Débiteur ONMT	458 168,80	458 168,80
T4677	Débiteur MAURISBANK	14 538 334,10	14 538 334,10
T4678	Débiteurs SONIMEX	2 741 400,00	2 741 400,00
		38 455 564,60	38 331 944,60

Cette rubrique comprend essentiellement :

- La créance sur la société de transport aérien «MAIL» (20 millions d'ouguiya) dont la CNSS s'est retirée du capital en 2014. Une relance par voie d'huissier a été faite ;
- Les avoirs de la CNSS auprès de la MAURISBANK (liquidée) dont il est envisagé, selon la Liquidation que l'Etat les prenne en charge ;
- L'ancienne participation de la CNSS au capital de la SONIMEX, en liquidation.

1.3.4 Produits à Recevoir

	2020	2021
T 4800 Produits à recevoir (cotisations)	163 356 102,62	482 409 147,58
T 48020 Produits à recevoir (ONMT) :	17 340 259,36	25 151 949,26
	180 696 361,98	507 561 096,84

Cette rubrique comprend les produits à recevoir relatifs aux cotisations du 4ème trimestre 2021 et au rappel consécutif à l'augmentation du plafond de cotisation ainsi que les produits dont l'ONMT est redevable à la CNSS

1.3.5 Banques CCP Trésor :

BANQUES	SOLDES
I B M	10 053 944,00
CHINGUITY-BANK-NDB	483 870,60
B I M	4 900 794,23
B P M	6 330 878,62
B M S -NDB	774 923,10
B M S	4 957 897,25
B F I	10 156 365,88
B M I	16 851 049,30
N B M	7 850 044,98
CHINGUITY-BANK	5 744 371,00
B N M-AKJOUJT	264 029,58
B N M-ROSSO	468 079,40
B N M-ZOUERATE	799 772,71
B N M-SELIBABY	188 427,74
B N M-KAEDI	360 556,04
B N M-KIFFA	152 649,07

B N M-ATAR	673 449,80
B N M-NDB	91 009,10
B N M-AIOUN	313 329,80
B N M	57 894 313,19
B E A-NDB	370 430,00
B E A-ROSSO	180 991,70
B E A	6 166 030,72
B C I-ZOUERATE	855 071,83
B C I-KAEDI	260 286,90
B C I-SELIBABY	125 764,45
B C I-KIFFA	210 065,00
B C I-AIOUN	270 587,90
B C I-AKJOUJT	255 214,50
B C I-ALEG	258 040,97
B C I	9 191 767,66
ORABANK-NDB	220 595,11
ORABANK	6 349 750,70
B M C I-AIOUN	274 275,46
B M C I-NDB	180 180,71
B M C I-KAEDI	377 980,27
B M C I-KIFFA	269 326,73
B M C I-ZOUERATE	365 042,64
B M C I-ROSSO	247 574,40
B M C I-ATAR	234 854,70
B M C I-SELIBABY	119 080,45
B M C I-NEMA	60 787,00
B M C I-ALEG	86 039,50

B M C I-AKJOUJT	169 781,83
B M C I	776 994,68
BAMIS-NDB	21 393,40
BAMIS-ATAR	324 194,11
BAMIS-ZOUERATE	1 259 425,12
BAMIS-AKJOUJT	332 703,49
BAMIS	7 236 759,66
G B M-NDB	178 077,00
G B M	4 988 271,43
S G M-ZOUERATE	294 326,94
S G M-SELIBABY	201 033,80
S G M	7 614 354,91
ATTIJARI-ZOUERATE	60 478,20
ATTIJARI-BANK	9 462 896,72
B C M	118 539 068,87
TRESOR	332 655 095,51
MAURIPOST-ATAR	287 154,80
MAURIPOST-AIOUN	669 512,90
MAURIPOST-KIFFA	418 554,50
MAURIPOST-AKJOUJT	235 229,93
MAURIPOST-NEMA	102 949,00
MAURIPOST-ALEG	235 195,00
MAURIPOST	11 251 203,84
	653 554 150,33

1.3.6 Caisses :

	2020	2021
T 5701 Caisse I	68,71	586 394,14
T 5703 Caisse III	68 529,54	185 031,58
	-----	-----
TOTAL	68 598,25	771 425,72

Cette rubrique correspond aux soldes comptables des caisses qui sont conformes aux soldes physiques

1.4 Comptes d'Attente à Régulariser:

1.4.1 Recouvrement Cotisations:

	2020	2021
T 440 Crédits mises en recouvrement =	974 766 182,31	1 107 258 766,25

Ce compte figure aussi au passif du bilan. En effet par mesure prudentielle, les cotisations et les majorations à recouvrer ne sont pas intégrées aux produits de l'exercice en raison de la grande incertitude qui prévaut, quant à leur possibilité de recouvrement.

Ce montant est composé comme suit :

:

- Créances sociale de l'Etat : **128 182 576 MRU**
du fait de la minoration de l'assiette de cotisation de ses auxiliaires et contractuels
- Arriérés cotisations Secteur Public : **765 034 032, 14 MRU**
- Arriérés cotisations Secteur Privé : **214 042 158,11MRU.**

Comptes d'Attente à régulariser :	2020	2021
T 321 Réajustement stock :	1 274 955,00	834 801,00
T 48100 Charges payées d'avance	384 095,67	109 328,79
	-----	-----
TOTAL =	1 659 050,67	944 129,79

Cette rubrique correspond à la variation des stocks et des charges payées d'avance.

TOTAL ACTIF : 3 318 128 770,49

II PASSIF CNSS

2.1 Réserves Légales :

2.1.1 Fonds de Roulement :

Le fonds de roulement commun à l'ensemble des branches de la sécurité sociale ne peut être inférieur à trois fois la moyenne mensuelle des dépenses de la CNSS au cours des trois derniers exercices.

	Gestion A	GESTION B	Gestion R
Dépenses 2019	334 642 584,70	13 405 516,90	24 662 353,30
Dépenses 2020	352 987 718,05	13 369 463,10	24 591 715,06
Dépenses 2021	512 319 052,43	12 935 664,30	22 975 019,90
	-----	-----	-----
TG	1 199 949 355,18	39 710 644,30	72 229 088,26
Fonds de Roulement 202000	3 404 310,83	6 078 005,30	
A Réajuster	-	95 090,47 -	58 914,61
Fonds de Roulement 2021	00	3 309 220,36	6 019 090,69

Le fonds de roulement 2021 se présente comme suit pour les risques professionnels ainsi que les prestations familiales et respecte le plancher requis.

A	=	00
B	=	3 309 220,36
R	=	6 019 090,69

		9 328311,05

2.1.2 Réserves de Sécurité :

Selon les dispositions légales les réserves de sécurité du régime de sécurité sociale doivent s'établir comme suit :

Pour les pensions au moins égales aux dépenses de cette branche au cours des trois derniers exercices ;

Pour les risques professionnels au moins égales au montant des dépenses de cette branche au cours des deux derniers exercices ;

Pour les prestations familiales égales au quart des dépenses de cette branche au cours des deux derniers exercices.

Présentation des réserves 2021 :

Pensions :

Excédent 2021 avant participation=	152 768 646,65
Participation Financ dépens administratives	- 86 204 901,16

Excédent affecté aux réserves 2021	66 563 745,49
Réserves 2020	+ 416 390 941,51

Réserves 2021	482 954 687,00

L'appel en réserves demandé aux pensions doit être au moins égal à leurs dépenses des trois derniers exercices soit **1 199 949 355,18MRU**. Ce plancher obsolète doit être revu pour tenir compte de la situation difficile de cette branche et des dysfonctionnements auxquels elle fait face.

Risques professionnels :

Excédent avant participa 2021=	144 739 053,33
Réajustement FR (2021)	+ 95 090,47
Participation Financ dépens administratives	- 81 669 265,62

Excédent affecté aux réserves 2021	63 164 878,18
Réserves 2020:	+ 494 457 681,50

Réserves 2021	557 622 559,68

Le niveau de réserves ainsi constituées, dépasse de **531 317 432,28** le niveau minimum requis correspondant au cumul des dépenses des deux derniers exercices de la branche soit $(12\,935\,664,30 + 13\,369\,463,10 = 26\,305\,127,40)$

Prestations Familiales :

Réserves 2020	12 313 517,09
Excédent avant participa 2021=	+ 195 632 884,88
Réajustement FR (2021)	+ 58 914,61
Dotation report à nouveau	- 85 727 950,83
Participation Financ dépens administratives	- 110 385 682,01

Réserves 2021	11 891 683,74

Le niveau des réserves 2021 respecte le plancher requis qui doit être égal au 1/4 des dépenses de cette branche des deux derniers exercices soit : $24\,591\,715,06 + 22\,975\,019,90 / 4 = 11\,891\,683,74$

Récapitulation des réserves de sécurité 2021:

Réserves Pensions :	482 954 687,00
Réserves Risques professionnels	557 622 559,68
Réserves Prestations Familiales :	11 891 683,74

	1 052 468 930,42

Report à nouveau des excédents des Prestations Familiales:

Report à nouveau 2020= 741 263 255,54

Dotation 2021 + 85 727 950,83

Report à nouveau 2021= 826 991 206,37

Le report à nouveau reçoit l'excédent de cette branche, après établissement de sa réserve légale qui est égale au 1/4 de ses dépenses des deux derniers exercices.

2.1.3 : Réserves d'exploitation :

La réserve d'exploitation investie est égale au net des immobilisations de la gestion concernée

Réserves d'exploit investies 2020 = 27 618 190,41

A réajuster avec réserves circulantes + 6 520 048,67

Réserves exploit investies 2021(net immobilisations 2021) 34 138 239,08

Réserves circulantes 2020 8 410 542,61

Réajustement réserves investies T 2021 - 6 520 048,67

Réserves Circulantes T 2021 1 890 493,94

Récapitulation réserves d'exploitation2021:

Réserves d'exploitation investies = 34 138 239,08

Réserves d'exploitation circulantes = 1 890 493,94

36 028 733,02

2.2 Dettes à court terme :

2.2.1 créiteurs divers :

N°CPTE	INTITULE	2020	2021
T421	Avances except	38 533,30	38 533,30
T4673	Créditeurs ONMT	61 653 763,00	94 871 123,80
T43020	Retenue pension civile	00,00	6 720,00
T43021	CNAM (personnel)	59 311,00	59 311,00
T4674	CNAM (Remboursement frais médicaux)	507 113,93	529 966,04
T 43022	CNAM (pensionnés)	1 806 260,66	492 1617,57
T430100	ITS		3 408 417,00
T 430102	IRF	00	5 399,00
T 430103	IMF	27 375,00	969 541,29
T430106	IF	609 406,54	827 294,38
T430107	IRCM	00,00	72 000,00
4667	Créditeurs Etat (intéress dockers BEMOP)	7 416 000,00	7 416 000,00
		72 117 763,43	113 125 923,38

Cette rubrique comprend essentiellement : l'ITS à reverser en 2022, les cotisations 2021 de l'ONMT, les reversements CNAM ainsi que le reliquat du montant mis à la disposition de la CNSS pour le paiement des intéressements des dockers.

2.3 Cotisations mises en recouvrement:

	2020	2021
T 441Crédits mises en recouvrement	724 319 656,06	786 302 482,51
T 442 Majorations de retard	250 446 526,25	320 956 283,74
	974 766 182,31	1 107 258 766,25

Cette rubrique qui figure à l'actif et au passif du bilan correspond aux arriérés de cotisations de la CNSS y compris les majorations de retard qui sont détaillées à l'actif.

2.4 Comptes de régularisation et d'Attente :

	2020	2021
T4710 Produits perçus d'avance	3 840 956,61	2 075 687,97
T 4921 Autres recettes à identifier	201 775,87	12 755,37
	4 042 732,48	2 088 443,34

Cette rubrique comprend les produits perçus d'avance sur les bons du trésor et des recettes de cotisations en cours d'identification,

2.5 Charges à payer:

	2020	2021
T 4702 Autres charges à verser :	3 371 144,64	9 760 936,10
T 4704 charges à payer (pensions)	00 ,00	161 077 520,56
	3 371 144,64	170 838 456,66

Cette rubrique correspond aux dépenses engagées au cours des exercices précédents et dont le paiement n'a pas encore été effectué.

TOTAL PASSIF = 3 318 128 770,49
--

ANNEXES

Balance des comptes

Complète

Période du 01/01/21
au 31/12/21
Tenue de compte : MRU

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Premium 7.01

Date de tirage 20/07/22

à 16:21:49

Page : 1

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements au 31/12/20		Mouvements		Soldes cumulés	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
11102T	Fonds de roulement gestion B		3 404 310,83	95 090,47			3 309 220,36
11103T	Fonds de roulement gestion R		6 078 005,30	58 914,61			6 019 090,69
1111A	Réserves de Sécurité Pensions		416 390 941,51		66 563 745,49		482 954 687,00
1111B	Réserves de Sécurité R.B.		494 457 681,50		63 164 878,18		557 622 559,68
1111R	Résér. Sécurité Prest. Famil.		12 313 517,09	85 727 725,83	195 691 799,49		122 277 590,75
11120T	Réserves d'exploit. circulante		8 410 542,61				8 410 542,61
11122T	Reserve.d'exploitation Investie		27 618 190,41				27 618 190,41
120R	Report à nouveau des excédents PF		741 263 255,54		85 727 725,83		826 990 981,37
2000T	Frais immobilisés			1 797 720,00		1 797 720,00	
2122T	A.A.I des Constructions	28 157 994,10		2 883 580,00		31 041 574,10	
2124T	Matériels des Equip.Immeubles	5 820 234,00		289 000,00		6 109 234,00	
215T	Matériels de transport	13 476 688,60		10 151 381,00		23 628 069,60	
2160T	Matériels de bureau	2 342 155,70				2 342 155,70	
2161T	Mat.informat.et peri-informatique	26 339 687,84		1 795 700,00		28 135 387,84	
2180T	Mobilier de bureau	14 889 189,80		888 200,00		15 777 389,80	
21810T	Mat.Mobil.Domestiq.hoteliers	17 000,00				17 000,00	
22000T	Nouveau Siege CNSS	8 657 990,19				8 657 990,19	
2200T	Ancien Siège CNSS	1 909 539,08				1 909 539,08	
2201T	Immeuble à usage d'habitation	1 434 089,80				1 434 089,80	
2202T	Logements CNSS (Socogim Nouadhib	798 398,40				798 398,40	
2203S	Immeubles à usage d'habitation	6 631 702,77				6 631 702,77	
2203T	Immeuble CNSS-Aïoun	480 000,00				480 000,00	
2204T	Immeuble CNSS-Kaedi	490 000,00				490 000,00	
2205T	Immeuble CNSS-Zte	700 000,00				700 000,00	
2206T	Immeuble CNSS-Atar	1 800 000,00				1 800 000,00	
2207T	Immeuble CNSS -Rosso	2 060 000,00				2 060 000,00	
2208T	Immeuble CNSS-Kaédi	2 056 052,10				2 056 052,10	
257T	Dépôts et Cautionnements	160 421,60				160 421,60	
268A	Participation Matis	30 000,00				30 000,00	
28000T	Amortis.Frais immobilisés				139 823,00		139 823,00
28122T	Amortis.A.A.I des Constructions		18 254 229,50		3 533 408,50		21 787 638,00
A reporter		118 251 143,98	1 728 190 674,29	103 687 311,91	414 821 380,49		1 921 073 598,89

Impression provisoire

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements au 31/12/20		Mouvements		Soldes cumulés	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Report	118 251 143,98	1 728 190 674,29	103 687 311,91	414 821 380,49		1 921 073 598,89
28124T	Amortis.Mat.Equip.des immeubles		4 158 638,37		692 005,70		4 850 644,07
2815T	Amortis.Matériels de transport		10 516 661,70		2 669 223,83		13 185 885,53
28160T	Amortis.Matériels de bureau		1 436 878,60		273 050,90		1 709 929,50
28161T	Amortis.Mat.informat.péri-informat.		21 802 268,92		1 589 577,00		23 391 845,92
28180T	Amortis.Mobiliers de bureau		9 563 859,34		2 089 240,80		11 653 100,14
281810T	Amortis.Mat.Mob.Domest.Hoteliers		12 768,90		3 400,00		16 168,90
282000T	Amortissement Nouveau Siège		8 657 990,19				8 657 990,19
28200T	Amort. Ancien Siege CNSS		1 909 539,08				1 909 539,08
28201T	Amort.Immeubl. à usage Habit.		1 434 089,80				1 434 089,80
28202T	Amort.Logemt. CNSS(Socogim Nouad		798 398,40				798 398,40
28203S	Amort.Immeub. à usage Habit.		6 631 702,77				6 631 702,77
28203T	Amort.Immeuble CNSS Aïoun		480 000,00				480 000,00
28204T	Amort.Immeuble CNSS Kaedi		490 000,00				490 000,00
28205T	Amort. Immeuble CNSS Zouérate		700 000,00				700 000,00
28206T	Amortissement Immeuble Atar		1 272 000,00		90 000,00		1 362 000,00
28207T	Amort.Immeuble CNSS-Rosso		1 179 063,90		103 000,00		1 282 063,90
28208T	Amort.Immeuble Kaédi-Bureau		1 144 442,50		102 802,60		1 247 245,10
321T	Stock Matières Consommables	1 274 955,00			440 154,00	834 801,00	
408T	Avance et Cpte/Comm d'Exploit	717 120,00		4 386 475,00	4 510 095,00	593 500,00	
420T	Rémunérations dues au personnel			154 206 536,00	154 206 536,00		
421T	Avance exceptionnelle au personnel		38 533,30				38 533,30
4250T	Avances au personnel	236 910 760,70	200 001 900,30	17 539 351,00	16 478 991,00	37 969 220,40	
4251T	Acomptes au personnel	1 135 000,00	1 095 000,00	1 579 670,00	1 559 670,00	60 000,00	
42611T	Avance Interesement			22 614 902,00	22 614 902,00		
42612T	Avance 13 mois			25 255 436,00	25 255 436,00		
4261T	Avance 13e mois 2018	47 943 358,00	47 943 358,00				
426T	Avance 13e mois 2014	225 641,10				225 641,10	
427T	Oppositions Sur Salaires			1 267,00	1 267,00		
428T	Retenues mutuelle ASC-CNSS			1 503 390,00	1 503 390,00		
	A reporter	406 457 978,78	2 049 457 768,36	330 774 338,91	649 004 122,32		1 961 229 572,99

Balance des comptes

Complète

 Période du 01/01/21
 au 31/12/21
 Tenue de compte : MRU

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Premium 7.01

Date de tirage 20/07/22

à 16:22:29

Page : 3

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements au 31/12/20		Mouvements		Soldes cumulés	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Report	406 457 978,78	2 049 457 768,36	330 774 338,91	649 004 122,32		1 961 229 572,99
430100T	Impôts sur les traitements et sal.						
430102T	I. R. F.			28 326 892,00	31 735 309,00		3 408 417,00
430103T	I. M. F.			689 625,00	695 024,00		5 399,00
430106T	Impôts fonciers		27 375,00		942 166,29		969 541,29
430107T	Retenue Ircm/PCA		609 406,54	290 420,16	508 308,00		827 294,38
43020T	Cotisations Pension Civile				72 000,00		72 000,00
43021T	Cnam				6 720,00		6 720,00
43022T	Cnam/Pensionnés		59 311,00				59 311,00
440T	Cotisants (mise en recouvrement)	974 766 182,31	1 806 260,66	3 662 070,84	6 777 427,75		4 921 617,57
441T	Cotisations mises en recouvrement			168 501 344,96	36 008 761,02	1 107 258 766,25	
442T	Majorations mises en recouvrement		724 319 656,06	36 008 761,02	97 991 587,47		786 302 482,51
4450T	Cotisations à répartir		250 446 526,25		70 509 757,49		320 956 283,74
4607T	Dépôts et Cautionnem. versés			1 018 664 617,10	1 018 664 617,10		
463T	Charges Sociales	901 838,60			527 844,10	373 994,50	
4660T	Créditeurs Divers			668 255,00	668 255,00		
4662T	Etat (factures santé)	541,70				541,70	
4664T	Dette sur ISKAN/ ETAT-RIM	12 341 740,28				12 341 740,28	
4667T	Créditeur BEMOP	3 180 000,00				3 180 000,00	
4673T	Créditeurs O N M T		7 416 000,00				7 416 000,00
4674T	Débiteur CNAM		61 653 763,00	61 653 763,00	94 871 123,80		94 871 123,80
4675T	Débiteur MAIL		507 113,93	775 264,79	798 116,90		529 966,04
4676T	Débiteur ONMT	20 000 000,00				20 000 000,00	
4677T	Débiteur Maurisbank	458 168,80				458 168,80	
4678T	Débiteur SONIMEX	14 538 334,10				14 538 334,10	
4702T	Autres charges à verser					2 741 400,00	
4704T	Charge à payer pensions		3 371 144,64	2 614 853,54	9 004 645,00		9 760 936,10
4710T	Produits Perçus d'Avance				161 077 520,56		161 077 520,56
4800T	Cotisation à Recevoir		3 840 956,61	3 840 956,61	2 075 687,97		2 075 687,97
48020T	Autres produits à percevoir	163 356 102,62		470 417 332,81	151 364 287,85	482 409 147,58	
		17 340 259,36		7 811 689,90		25 151 949,26	
	A reporter	1 616 082 546,55	3 103 515 282,05	2 134 700 185,64	2 333 303 281,62		1 686 035 831,48

Balance des comptes

Complète

 Période du 01/01/21
 au 31/12/21
 Tenue de compte : MRU

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Premium 7.01

Date de tirage 20/07/22

à 16:22:58

Page : 4

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements au 31/12/20		Mouvements		Soldes cumulés	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Report	1 616 082 546,55	3 103 515 282,05	2 134 700 185,64	2 333 303 281,62		1 686 035 831,48
48100T	Charges payées d'avance	384 095,67		109 328,79	384 095,67	109 328,79	
4920T	Encaissements à identifier			1 113 535 740,90	1 113 535 740,90		
4921T	Autres recettes à identifier		201 775,87	189 020,50			12 755,37
4927T	Produit Placements à répartir			22 687 081,59	22 687 081,59		
56000T	I B M			10 058 696,00	4 752,00	10 053 944,00	
56011T	CH-Bank-Nouadhibou	616 445,80		2 900 000,00	3 032 575,20	483 870,60	
56015T	B I M	1 830 198,02		6 329 491,92	3 258 895,71	4 900 794,23	
56016T	BPM	7 155 348,28		28 136 398,80	28 960 868,46	6 330 878,62	
560180T	B M S-Nouadhibou	940 465,10			165 542,00	774 923,10	
56018T	B M S	6 203 068,03		2 620 949,00	3 866 119,78	4 957 897,25	
560190T	B F I	5 672 958,44		15 523 043,44	11 039 636,00	10 156 365,88	
560191T	B M I	14 606 392,54		34 996 267,38	32 751 610,62	16 851 049,30	
56019T	N B M	8 424 717,58			574 672,60	7 850 044,98	
5601T	CH.Bank	1 556 658,07		24 670 100,42	20 482 387,49	5 744 371,00	
560200T	BNM-Akjoujt	162 801,18		600 000,00	498 771,60	264 029,58	
56022T	B N M-Rosso	803 495,59		1 800 000,00	2 135 416,19	468 079,40	
56023T	B N M-Zouérate	954 415,70		5 312 917,40	5 467 560,39	799 772,71	
56024T	BNM Sélibaby	332 205,54		600 000,00	743 777,80	188 427,74	
56025T	BNM-Kaédi	87 287,14		1 500 000,00	1 226 731,10	360 556,04	
56026T	B N M -Kiffa	127 733,47		600 000,00	575 084,40	152 649,07	
56027T	B N M-Atar	292 119,50		1 201 998,00	820 667,70	673 449,80	
56028T	B N M/Nouadhibou	218 396,80		6 960 626,00	7 088 013,70	91 009,10	
56029T	BNM-Aioun	105 248,80		400 000,00	191 919,00	313 329,80	
5602T	B N M	15 619 587,05		121 478 273,02	79 203 546,88	57 894 313,19	
56030T	B E A-Nouadhibou	716 323,00		3 500 000,00	3 845 893,00	370 430,00	
56031T	B E A/Rosso	219 733,30			38 741,60	180 991,70	
5603T	B E A	3 018 222,03		21 424 628,40	18 276 819,71	6 166 030,72	
56040T	BCI Zouérate	873 396,04		6 802 970,00	6 821 294,21	855 071,83	
56041T	BCI-Kaédi	397 545,90		1 000 000,00	1 137 259,00	260 286,90	
	A reporter	1 687 401 405,12	3 103 717 057,92	3 569 637 717,20	3 702 118 755,92		1 548 796 691,52

Impression provisoire

Balance des comptes

Complète

 Période du 01/01/21
 au 31/12/21
 Tenue de compte : MRU

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Premium 7.01

Date de tirage 20/07/22

à 16:23:20

Page : 5

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements au 31/12/20		Mouvements		Soldes cumulés	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Report	1 687 401 405,12	3 103 717 057,92	3 569 637 717,20	3 702 118 755,92		1 548 796 691,52
56042T	B C I -Sélibaby	260 133,00					
56043T	B C I/Kiffa	182 837,70		100 000,00	234 368,55	125 764,45	
56044T	B C I/Aioun	109 160,30		550 000,00	522 772,70	210 065,00	
56046T	BCI-Akjoujt	251 316,40		455 846,00	294 418,40	270 587,90	
56047T	BCI-Aleg	193 249,32		100 000,00	96 101,90	255 214,50	
5604T	B.C.I.	8 485 207,55		500 000,00	435 208,35	258 040,97	
56050T	Orabank-Nouadhibou	115 454,99		48 045 601,26	47 339 041,15	9 191 767,66	
5605T	Orabank	3 614 413,58		400 000,00	294 859,88	220 595,11	
56060T	B M C I-Aioun	181 984,46		10 491 339,00	7 756 001,88	6 349 750,70	
56061T	B M C I-Nouadhibou	691 335,71		1 300 000,00	1 207 709,00	274 275,46	
56062T	B M C I-Kaédi	683 367,85		3 100 000,00	3 611 155,00	180 180,71	
56063T	B M C I-Kiffa	76 377,33		7 506 959,00	7 812 346,58	377 980,27	
56064T	B M C I/Zte	312 202,64		800 000,00	607 050,60	269 326,73	
56066T	B M C I/Rosso	146 089,80		2 800 000,00	2 747 160,00	365 042,64	
56067T	B M C I/Atar	207 529,10		300 000,00	198 515,40	247 574,40	
56068T	B M C I/Sélibaby	232 030,65		400 000,00	372 674,40	234 854,70	
560690T	B M C I-Néma	72 883,00		300 000,00	412 950,20	119 080,45	
560691T	BMCI-Aleg	194 712,50		701 319,00	713 415,00	60 787,00	
56069T	BMCI-Akjoujt	214 190,13		117 313,00	225 986,00	86 039,50	
5606T	B M C I	7 220 522,76		300 000,00	344 408,30	169 781,83	
56080T	BAMIS Nouadhibou	1 641 714,20		129 941 181,34	136 384 709,42	776 994,68	
56081T	Bamis-Atar	56 735,63		4 300 000,00	5 920 320,80	21 393,40	
56082	BAMIS-Zte	1 109 108,52		1 600 000,00	1 332 541,52	324 194,11	
56083T	BAMIS-Akjoujt	228 445,79		1 000 000,00	849 683,40	1 259 425,12	
5608T	Bamis	7 701 201,11		200 000,00	95 742,30	332 703,49	
56090T	G B M-Nouadhibou	178 077,00		37 697 616,76	38 162 058,21	7 236 759,66	
5609T	G.B.M.	1 213 641,93				178 077,00	
56140T	S G M/Zouérate	228 607,43		13 157 963,40	9 383 333,90	4 988 271,43	
56141T	S .G. M. /Sélibaby	282 005,00		1 100 000,00	1 034 280,49	294 326,94	
				100 000,00	180 971,20	201 033,80	
	A reporter	1 723 485 940,50	3 103 717 057,92	3 837 002 855,96	3 970 688 540,45		1 513 916 801,91

Balance des comptes

Complète

 Période du 01/01/21
 au 31/12/21
 Tenue de compte : MRU

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Premium 7.01

Date de tirage 20/07/22

à 16:23:31

Page : 6

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements au 31/12/20		Mouvements		Soldes cumulés	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Report	1 723 485 940,50	3 103 717 057,92	3 837 002 855,96	3 970 688 540,45		1 513 916 801,91
5614T	S.G.M.						
56150T	Attijari-bank-Zouérate	9 217 510,21		61 190 473,83	62 793 629,13	7 614 354,91	
5615T	Attijari-Bank	129 439,20			68 961,00	60 478,20	
5631T	B. C. M.	12 659 086,84		42 098 709,27	45 294 899,39	9 462 896,72	
5632T	Bons de Trésor	22 969 526,34		2 187 837 884,82	2 092 268 342,29	118 539 068,87	
5633T	Bon Islamique de Trésor	1 020 000 000,00		1 726 666 667,00	1 986 666 667,00	760 000 000,00	
563T	Trésor			161 228 000,00		161 228 000,00	
5650T	Mauripost/Atar	306 205 969,80		238 321 453,71	211 872 328,00	332 655 095,51	
5651T	Mauripost/Aioun	31 790,70		800 000,00	544 635,90	287 154,80	
5652T	Mauripost/Kiffa	495 379,90		1 400 000,00	1 225 867,00	669 512,90	
5654T	Mauripost-Akjoujt	246 169,10		600 000,00	427 614,60	418 554,50	
5655T	Mauripost-Néma	265 074,23		600 000,00	629 844,30	235 229,93	
5656T	Mauripost-Aleg	109 424,00		700 000,00	706 475,00	102 949,00	
565T	Mauripost	178 885,75		205 016,00	148 706,75	235 195,00	
5701T	Caisse N°1	7 654 263,10		71 336 647,70	67 739 706,96	11 251 203,84	
5703T	Caisse N°3	68,71		19 342 187,40	18 755 861,97	586 394,14	
590T	Virements entre cptes à vue	68 529,54		24 500 000,00	24 383 497,96	185 031,58	
60000R	Allocations prénatales			4 296 300 332,73	4 296 300 332,73		
6000A	Pension de Vieillesse			69 501,00		69 501,00	
6000B	Indemnités journalières			434 310 613,15		434 310 613,15	
60010B	Rente de base			219 662,00		219 662,00	
60010R	Prime à la naissance			8 737 172,20		8 737 172,20	
6001A	Pension de Vieillesse Anticip.			67 380,00		67 380,00	
60020B	Allocations d'incapacité			6 541 075,18		6 541 075,18	
60020R	Allocations Familiales			29 334,00		29 334,00	
60030A	Pensions de veuves			15 195 346,00		15 195 346,00	
60030B	Rentes aux conjoints			40 550 878,45		40 550 878,45	
60031A	Pensions d'orphelins			1 179 329,70		1 179 329,70	
60031B	Rentes aux orphelins			17 525 425,65		17 525 425,65	
				745 101,40		745 101,40	
	A reporter	3 103 717 057,92	3 103 717 057,92	13 195 301 047,15	12 780 515 910,43	414 785 136,72	

Balance des comptes

Complète

 Période du 01/01/21
 au 31/12/21
 Tenue de compte : MRU

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Premium 7.01

Date de tirage 20/07/22

à 16:24:05

Page : 7

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements au 31/12/20		Mouvements		Soldes cumulés	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Report	3 103 717 057,92	3 103 717 057,92	13 195 301 047,15	12 780 515 910,43	414 785 136,72	
60032B	Rentes aux ascendants			301 406,00		301 406,00	
6003R	Indemnité journalière maternité			7 642 792,90		7 642 792,90	
6004B	Allocations frais funéraires			14 000,00		14 000,00	
6005A	Allocations de vieillesse			12 215 252,00		12 215 252,00	
6006A	Allocations de survivants			1 175 808,00		1 175 808,00	
6010B	Frais médicaux et chirurgicaux			1 416 200,00		1 416 200,00	
6012B	Frais pharmacie			85 904,00		85 904,00	
6015B	Frais orthopédie et prothèse			178 000,00		178 000,00	
6017B	Frais transport victime			29 555,00		29 555,00	
6060T	Eau			929 478,00		929 478,00	
60601T	Electricité			2 193 905,00		2 193 905,00	
60602T	Gaz			9 579,00		9 579,00	
60610T	Carburant			3 325 536,00		3 325 536,00	
60650T	Produits d'entretien			699 710,00		699 710,00	
60660T	Fournitures de bureau			1 402 089,00		1 402 089,00	
60661T	Fournitures informatiques			1 458 512,00		1 458 512,00	
60662T	Imprimés			1 191 140,00		1 191 140,00	
60670T	Vêtements professionnels			298 500,00		298 500,00	
60671T	Textiles			182 250,00		182 250,00	
60680T	Autres matières consommées			63 530,00		63 530,00	
6200T	Locations d'immeubles			6 921 652,00		6 921 652,00	
6210T	Entretien des immeubles			2 709 099,00		2 709 099,00	
6211T	Entretien immeubles/contrat			2 000 925,00		2 000 925,00	
6213T	Entret.matériel et équip.immeubles			426 346,00		426 346,00	
6214T	Entret.réparat.matériel/contrat			290 500,00		290 500,00	
6215T	Entretien et réparation véhicules			594 357,39		594 357,39	
6234T	Prime d'assurance			78 338,00		78 338,00	
6240T	Etudes et recherches			35 000,00		35 000,00	
63000T	Titres de transports de voyage			581 048,00		581 048,00	
	A reporter	3 103 717 057,92	3 103 717 057,92	13 243 751 459,44	12 780 515 910,43	463 235 549,01	

Impression provisoire

Balance des comptes

Complète

Période du 01/01/21
au 31/12/21
Tenue de compte : MRU

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Premium 7.01

Date de tirage 20/07/22

à 16:24:20

Page : 8

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements au 31/12/20		Mouvements		Soldes cumulés	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Report	3 103 717 057,92	3 103 717 057,92	13 243 751 459,44	12 780 515 910,43	463 235 549,01	
63150T	Frais de mission						
63170T	Frais de réception			1 600 500,00		1 600 500,00	
6320T	Frais de communication (Téléphone)			175 152,00		175 152,00	
6321T	Timbres			1 736 286,00		1 736 286,00	
633110T	Honoraires d'avocat			43 038,00		43 038,00	
633111T	Autres frais juridiques			940 000,00		940 000,00	
633113T	Honor. Commis. aux cptes			74 970,00		74 970,00	
633118T	Assistance Technique			440 000,00		440 000,00	
633120T	Maintenance Applic. Informatique			954 000,00		954 000,00	
63350T	Frais bancaires (financiers)			290 460,00		290 460,00	
63380T	Divers imprévus			170 111,05		170 111,05	
63381T	Allocation d'ameublement			614 200,00		614 200,00	
63382T	Charges exercice antérieur			1 720 000,00		1 720 000,00	
63400T	Information et publication			670 000,00		670 000,00	
6380T	Cotisations diverses associations			2 565 746,82		2 565 746,82	
6381T	Frais de Conseil et Assemblée			902 018,45		902 018,45	
6450T	Subventions diverses			1 124 000,00		1 124 000,00	
6451T	Dons et Pourvoirs			5 028 356,73		5 028 356,73	
648T	Autres Charges et Pertes Excep			308 000,00		308 000,00	
6500T	Traitements et salaires			440 154,00		440 154,00	
6502T	Sursalaires			76 684 690,00		76 684 690,00	
6505T	Allocations de congé			3 118 184,00		3 118 184,00	
6510T	Heures supplémentaires			17 004 533,00		17 004 533,00	
6530T	Indemnité de responsabilité			495 105,00		495 105,00	
6531T	Indemnité de logement			1 116 420,00		1 116 420,00	
6532T	Indemnité de fonction			22 621 478,00		22 621 478,00	
6533T	Indemnité compensatrice			8 308 128,00		8 308 128,00	
6534T	Indemnité départ à la retraite			8 703 833,00		8 703 833,00	
6536T	Prime de Domesticité			4 818 623,00		4 818 623,00	
				305 524,00		305 524,00	
	A reporter	3 103 717 057,92	3 103 717 057,92	13 406 724 970,49	12 780 515 910,43	626 209 060,06	

Impression provisoire

Balance des comptes

Complète

au 31/12/21
Tenue de compte : MRU

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Premium 7.01

Date de tirage 20/07/22

à 16:24:35

Page : 9

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements au 31/12/20		Mouvements		Soldes cumulés	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Report	3 103 717 057,92	3 103 717 057,92	13 406 724 970,49	12 780 515 910,43	626 209 060,06	
6537T	Indemnité d'éloignement			1 368 818,00		1 368 818,00	
6539T	Indemnité de Représentativité			1 022 234,00		1 022 234,00	
6540T	Indemnité de Sujétion			1 398 558,00		1 398 558,00	
6541T	Prime de rendement			11 403 512,00		11 403 512,00	
6542T	Prime de technicité			845 087,00		845 087,00	
6543T	Prime de recouvrement			4 464 074,00		4 464 074,00	
6544T	Prime Encouragement Administ.			760 000,00		760 000,00	
6545T	Prime de transport			21 038 328,00		21 038 328,00	
6546T	Prime de panier			192 139,00		192 139,00	
6547T	Prime De Detection			950 781,00		950 781,00	
6548T	Prime de travaux dangereux			166 422,00		166 422,00	
6549T	Prime de Bilan			700 000,00		700 000,00	
6550T	Prime d'incitation			9 842 566,00		9 842 566,00	
6552T	Prime de Caisse			258 030,00		258 030,00	
6556T	Prime d'éclairage			1 518 000,00		1 518 000,00	
6560T	Cotisation de sécurité sociale			8 687 308,00		8 687 308,00	
6561T	Cotisation pour l'ONMT			1 336 509,00		1 336 509,00	
6562T	Cotisation Patronale CNAM			13 261 930,00		13 261 930,00	
6570T	Soins médicaux du personnel			1 041 913,67		1 041 913,67	
6590T	Formation du personnel			1 154 843,08		1 154 843,08	
659T	Autres frais du personnel			3 015 800,00		3 015 800,00	
6600T	Impôts directs et taxes assimilées			2 244 148,17		2 244 148,17	
680T	Dotation aux Amortissements			11 285 532,33		11 285 532,33	
700A	R. Cotisations				654 855 825,28		654 855 825,28
700B	R. Cotisations				145 523 516,73		145 523 516,73
700R	R. Cotisations				218 285 275,09		218 285 275,09
7100T	Produits Loyer Location Simple				222 000,00		222 000,00
7321R	Prest.versées par autre organ.(CAF				18 622,80		18 622,80
740T	Comptes des Produits				7 589 689,90		7 589 689,90
	A reporter	3 103 717 057,92	3 103 717 057,92	13 504 681 503,74	13 807 010 840,23		302 329 336,49

Impression provisoire

Balance des comptes

Complète

Période du 01/01/21
 au 31/12/21
 Tenue de compte : MRU

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Premium 7.01

Date de tirage 20/07/22

à 16:25:04

Page : 10

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements au 31/12/20		Mouvements		Soldes cumulés	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Report	3 103 717 057,92	3 103 717 057,92	13 504 681 503,74	13 807 010 840,23		302 329 336,49
7411T	Verst contre remise DAO-Construct°						
772A	Produits Comptes à Terme				250 000,00		250 000,00
772B	Produits Comptes à Terme				10 231 873,80		10 231 873,80
772R	Produit Comptes à Terme				12 151 200,90		12 151 200,90
870A	Résultat en instance d'affect.				304 006,89		304 006,89
870B	Résultat en instance d'affect			86 204 901,16		86 204 901,16	
870R	Résultat expl en instance d'affect.			144 739 053,33		144 739 053,33	
870T	Résultat en instance d'affect.			306 018 566,89		306 018 566,89	
				66 563 745,49			
				278 259 848,79			
	Totaux comptes de bilan	3 103 717 057,92	3 103 717 057,92	13 273 656 495,29	13 058 775 759,22	214 880 736,07	
	Totaux comptes de gestion			834 551 275,32	1 049 432 011,39		214 880 736,07
	Totaux de la balance	3 103 717 057,92	3 103 717 057,92	14 108 207 770,61	14 108 207 770,61		

Balance des comptes

Complète

Période du 01/01/21
au 31/12/21
Tenue de compte : MRU

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Premium 7.01

Date de tirage 31/08/22

à 11:51:08

Page : 1

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements au 31/12/20		Mouvements		Soldes cumulés	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
11102T	Fonds de roulement gestion B		3 404 310,83	95 090,47			3 309 220,36
11103T	Fonds de roulement gestion R		6 078 005,30	58 914,61			6 019 090,69
1111A	Réserves de Sécurité Pensions		416 390 941,51		66 563 745,49		482 954 687,00
1111B	Réserves de Sécurité R.B.		494 457 681,50		63 164 878,18		557 622 559,68
1111R	Résér. Sécurité Prest. Famil.		12 313 517,09	85 727 950,83	85 306 117,48		11 891 683,74
11120T	Réserves d'exploit. circulante		8 410 542,61	6 520 048,67			1 890 493,94
11122T	Reserve.d'exploitation Investie		27 618 190,41		6 520 048,67		34 138 239,08
120R	Report à nouveau des excédents PF		741 263 255,54		85 727 950,83		826 991 206,37
2000T	Frais immobilisés			1 797 720,00		1 797 720,00	
2122T	A.A.I des Constructions	28 157 994,10		2 883 580,00		31 041 574,10	
2124T	Matériels des Equip.Immeubles	5 820 234,00		289 000,00		6 109 234,00	
215T	Matériels de transport	13 476 688,60		10 151 381,00		23 628 069,60	
2160T	Matériels de bureau	2 342 155,70				2 342 155,70	
2161T	Mat.informat.et peri-informatique	26 339 687,84		1 795 700,00		28 135 387,84	
2180T	Mobilier de bureau	14 889 189,80		888 200,00		15 777 389,80	
21810T	Mat.Mobil.Domestiq.hoteliers	17 000,00				17 000,00	
22000T	Nouveau Siege CNSS	8 657 990,19				8 657 990,19	
2200T	Ancien Siège CNSS	1 909 539,08				1 909 539,08	
2201T	Immeuble à usage d'habitation	1 434 089,80				1 434 089,80	
2202T	Logements CNSS (Socogim Nouadhib	798 398,40				798 398,40	
2203S	Immeubles à usage d'habitation	6 631 702,77				6 631 702,77	
2203T	Immeuble CNSS-Aïoun	480 000,00				480 000,00	
2204T	Immeuble CNSS-Kaedi	490 000,00				490 000,00	
2205T	Immeuble CNSS-Zte	700 000,00				700 000,00	
2206T	Immeuble CNSS-Atar	1 800 000,00				1 800 000,00	
2207T	Immeuble CNSS -Rosso	2 060 000,00				2 060 000,00	
2208T	Immeuble CNSS-Kaédi	2 056 052,10				2 056 052,10	
257T	Dépôts et Cautionnements	160 421,60				160 421,60	
268A	Participation Matis	30 000,00				30 000,00	
28000T	Amortis.Frais immobilisés				139 823,00		139 823,00
28122T	Amortis.A.A.I des Constructions		18 254 229,50		3 533 408,50		21 787 638,00
28124T	Amortis.Mat.Equip.des immeubles		4 158 638,37		692 005,70		4 850 644,07
A reporter		118 251 143,98	1 732 349 312,66	110 207 585,58	311 647 977,85		1 815 538 560,95

Balance des comptes

Complète

 Période du 01/01/21
 au 31/12/21
 Tenue de compte : MRU

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Premium 7.01

Date de tirage 31/08/22

à 11:53:42

Page : 2

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements au 31/12/20		Mouvements		Soldes cumulés	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Report	118 251 143,98	1 732 349 312,66	110 207 585,58	311 647 977,85		1 815 538 560,95
2815T	Amortis.Matériels de transport		10 516 661,70		2 669 223,83		13 185 885,53
28160T	Amortis.Matériels de bureau		1 436 878,60		273 050,90		1 709 929,50
28161T	Amortis.Mat.informat.péri-informat.		21 802 268,92		1 589 577,00		23 391 845,92
28180T	Amortis.Mobiliers de bureau		9 563 859,34		2 089 240,80		11 653 100,14
281810T	Amortis.Mat.Mob.Domest.Hoteliers		12 768,90		3 400,00		16 168,90
282000T	Amortissement Nouveau Siège		8 657 990,19				8 657 990,19
28200T	Amort. Ancien Siege CNSS		1 909 539,08				1 909 539,08
28201T	Amort.Immeubl. à usage Habit.		1 434 089,80				1 434 089,80
28202T	Amort.Logemt. CNSS(Socogim Nouadh		798 398,40				798 398,40
28203S	Amort.Immeub. à usage Habit.		6 631 702,77				6 631 702,77
28203T	Amort.Immeuble CNSS Aïoun		480 000,00				480 000,00
28204T	Amort.Immeuble CNSS Kaedi		490 000,00				490 000,00
28205T	Amort. Immeuble CNSS Zouérate		700 000,00				700 000,00
28206T	Amortissement Immeuble Atar		1 272 000,00		90 000,00		1 362 000,00
28207T	Amort.Immeuble CNSS-Rosso		1 179 063,90		103 000,00		1 282 063,90
28208T	Amort.Immeuble Kaédi-Bureau		1 144 442,50		102 802,60		1 247 245,10
321T	Stock Matières Consommables	1 274 955,00			440 154,00	834 801,00	
408T	Avance et Cpte/Comm d'Exploit	717 120,00		4 386 475,00	4 510 095,00	593 500,00	
420T	Rémunérations dues au personnel			154 206 536,00	154 206 536,00		
421T	Avance exceptionnelle au personnel		38 533,30				38 533,30
4250T	Avances au personnel	236 910 760,70	200 001 900,30	17 539 351,00	16 478 991,00	37 969 220,40	
4251T	Acomptes au personnel	1 135 000,00	1 095 000,00	1 579 670,00	1 559 670,00	60 000,00	
42611T	Avance Interesement			22 614 902,00	22 614 902,00		
42612T	Avance 13 mois			25 255 436,00	25 255 436,00		
4261T	Avance 13e mois 2018	47 943 358,00	47 943 358,00				
426T	Avance 13e mois 2014	225 641,10					
427T	Oppositions Sur Salaires					225 641,10	
428T	Retenues mutuelle ASC-CNSS			1 267,00	1 267,00		
430100T	Impôts sur les traitements et sal.			1 503 390,00	1 503 390,00		
430102T	I. R. F.			28 326 892,00	31 735 309,00		3 408 417,00
				689 625,00	695 024,00		5 399,00
	A reporter	406 457 978,78	2 049 457 768,36	366 311 129,58	577 569 046,98		1 854 257 706,98

Balance des comptes

Complète

Période du 01/01/21
au 31/12/21
Tenue de compte : MRU

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Premium 7.01

Date de tirage 31/08/22

à 11:55:04

Page : 3

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements au 31/12/20		Mouvements		Soldes cumulés	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Report	406 457 978,78	2 049 457 768,36	366 311 129,58	577 569 046,98		1 854 257 706,98
430103T	I. M. F.						
430106T	Impôts fonciers		27 375,00		942 166,29		969 541,29
430107T	Retenue Ircm/PCA		609 406,54	290 420,16	508 308,00		827 294,38
43020T	Cotisations Pension Civile				72 000,00		72 000,00
43021T	Cnam				6 720,00		6 720,00
43022T	Cnam/Pensionnés		59 311,00				59 311,00
440T	Cotisants (mise en recouvrement)	974 766 182,31	1 806 260,66	3 662 070,84	6 777 427,75		4 921 617,57
441T	Cotisations mises en recouvrement			168 501 344,96	36 008 761,02	1 107 258 766,25	
442T	Majorations mises en recouvrement		724 319 656,06	36 008 761,02	97 991 587,47		786 302 482,51
4450T	Cotisations à répartir		250 446 526,25		70 509 757,49		320 956 283,74
4607T	Dépôts et Cautionnem. versés			1 018 664 617,10	1 018 664 617,10		
463T	Charges Sociales	901 838,60			527 844,10	373 994,50	
4660T	Créditeurs Divers			668 255,00	668 255,00		
4662T	Etat (factures santé)	541,70				541,70	
4664T	Dette sur ISKAN/ ETAT-RIM	12 341 740,28				12 341 740,28	
4667T	Créditeur BEMOP	3 180 000,00				3 180 000,00	
4673T	Créditeurs O N M T		7 416 000,00				7 416 000,00
4674T	Débiteur CNAM		61 653 763,00	61 653 763,00	94 871 123,80		94 871 123,80
4675T	Débiteur MAIL		507 113,93	775 264,79	798 116,90		529 966,04
4676T	Débiteur ONMT	20 000 000,00				20 000 000,00	
4677T	Débiteur Maurisbank	458 168,80				458 168,80	
4678T	Débiteur SONIMEX	14 538 334,10				14 538 334,10	
4702T	Autres charges à verser	2 741 400,00				2 741 400,00	
4704T	Charge à payer pensions		3 371 144,64	2 614 853,54	9 004 645,00		9 760 936,10
4710T	Produits Perçus d'Avance				161 077 520,56		161 077 520,56
4800T	Cotisation à Recevoir		3 840 956,61	3 840 956,61	2 075 687,97		2 075 687,97
48020T	Autres produits à percevoir	163 356 102,62		470 417 332,81	151 364 287,85	482 409 147,58	
48100T	Charges payées d'avance	17 340 259,36		7 811 689,90		25 151 949,26	
4920T	Encaissements à identifier	384 095,67		109 328,79	384 095,67	109 328,79	
4921T	Autres recettes à identifier			1 113 535 740,90	1 113 535 740,90		
			201 775,87	189 020,50			12 755,37
	A reporter	1 616 466 642,22	3 103 717 057,92	3 255 054 549,50	3 343 357 709,85		1 575 553 576,05

Balance des comptes

Complète

Période du 01/01/21

au 31/12/21

Tenue de compte : MRU

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Premium 7.01

Date de tirage 31/08/22

à 11:56:29

Page : 4

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements au 31/12/20		Mouvements		Soldes cumulés	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Report	1 616 466 642,22	3 103 717 057,92	3 255 054 549,50	3 343 357 709,85		1 575 553 576,05
4927T	Produit Placements à répartir			22 687 081,59	22 687 081,59		
56000T	I B M			10 058 696,00	4 752,00	10 053 944,00	
56011T	CH-Bank-Nouadhibou	616 445,80		2 900 000,00	3 032 575,20	483 870,60	
56015T	B I M	1 830 198,02		6 329 491,92	3 258 895,71	4 900 794,23	
56016T	BPM	7 155 348,28		28 136 398,80	28 960 868,46	6 330 878,62	
560180T	B M S-Nouadhibou	940 465,10			165 542,00	774 923,10	
56018T	B M S	6 203 068,03		2 620 949,00	3 866 119,78	4 957 897,25	
560190T	B F I	5 672 958,44		15 523 043,44	11 039 636,00	10 156 365,88	
560191T	B M I	14 606 392,54		34 996 267,38	32 751 610,62	16 851 049,30	
56019T	N B M	8 424 717,58			574 672,60	7 850 044,98	
5601T	CH.Bank	1 556 658,07		24 670 100,42	20 482 387,49	5 744 371,00	
560200T	BNM-Akjoujt	162 801,18		600 000,00	498 771,60	264 029,58	
56022T	B N M-Rosso	803 495,59		1 800 000,00	2 135 416,19	468 079,40	
56023T	B N M-Zouérate	954 415,70		5 312 917,40	5 467 560,39	799 772,71	
56024T	BNM Sélibaby	332 205,54		600 000,00	743 777,80	188 427,74	
56025T	BNM-Kaédi	87 287,14		1 500 000,00	1 226 731,10	360 556,04	
56026T	B N M -Kiffa	127 733,47		600 000,00	575 084,40	152 649,07	
56027T	B N M-Atar	292 119,50		1 201 998,00	820 667,70	673 449,80	
56028T	B N M/Nouadhibou	218 396,80		6 960 626,00	7 088 013,70	91 009,10	
56029T	BNM-Aioun	105 248,80		400 000,00	191 919,00	313 329,80	
5602T	B N M	15 619 587,05		121 478 273,02	79 203 546,88	57 894 313,19	
56030T	B E A-Nouadhibou	716 323,00		3 500 000,00	3 845 893,00	370 430,00	
56031T	B E A/Rosso	219 733,30			38 741,60	180 991,70	
5603T	B E A	3 018 222,03		21 424 628,40	18 276 819,71	6 166 030,72	
56040T	BCI Zouérate	873 396,04		6 802 970,00	6 821 294,21	855 071,83	
56041T	BCI-Kaédi	397 545,90		1 000 000,00	1 137 259,00	260 286,90	
56042T	B C I -Sélibaby	260 133,00		100 000,00	234 368,55	125 764,45	
56043T	B C I/Kiffa	182 837,70		550 000,00	522 772,70	210 065,00	
56044T	B C I/Aioun	109 160,30		455 846,00	294 418,40	270 587,90	
56046T	BCI-Akjoujt	251 316,40		100 000,00	96 101,90	255 214,50	
	A reporter	1 688 204 852,52	3 103 717 057,92	3 577 363 836,87	3 599 401 009,13		1 437 549 377,66

Balance des comptes

Complète

Période du 01/01/21
au 31/12/21
Tenue de compte : MRU

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Premium 7.01

Date de tirage 31/08/22

à 11:58:09

Page : 5

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements au 31/12/20		Mouvements		Soldes cumulés	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Report	1 688 204 852,52	3 103 717 057,92	3 577 363 836,87	3 599 401 009,13		1 437 549 377,66
56047T	BCI-Aleg	193 249,32		500 000,00	435 208,35	258 040,97	
5604T	B.C.I.	8 485 207,55		48 045 601,26	47 339 041,15	9 191 767,66	
56050T	Orabank-Nouadhibou	115 454,99		400 000,00	294 859,88	220 595,11	
5605T	Orabank	3 614 413,58		10 491 339,00	7 756 001,88	6 349 750,70	
56060T	B M C I-Aioun	181 984,46		1 300 000,00	1 207 709,00	274 275,46	
56061T	B M C I-Nouadhibou	691 335,71		3 100 000,00	3 611 155,00	180 180,71	
56062T	B M C I-Kaédi	683 367,85		7 506 959,00	7 812 346,58	377 980,27	
56063T	B M C I-Kiffa	76 377,33		800 000,00	607 050,60	269 326,73	
56064T	B M C I/Zte	312 202,64		2 800 000,00	2 747 160,00	365 042,64	
56066T	B M C I/Rosso	146 089,80		300 000,00	198 515,40	247 574,40	
56067T	B M C I/Atar	207 529,10		400 000,00	372 674,40	234 854,70	
56068T	B M C I/Sélibaby	232 030,65		300 000,00	412 950,20	119 080,45	
560690T	B M C I-Néma	72 883,00		701 319,00	713 415,00	60 787,00	
560691T	BMCI-Aleg	194 712,50		117 313,00	225 986,00	86 039,50	
56069T	BMCI-Akjoujt	214 190,13		300 000,00	344 408,30	169 781,83	
5606T	B M C I	7 220 522,76		129 941 181,34	136 384 709,42	776 994,68	
56080T	BAMIS Nouadhibou	1 641 714,20		4 300 000,00	5 920 320,80	21 393,40	
56081T	Bamis-Atar	56 735,63		1 600 000,00	1 332 541,52	324 194,11	
56082	BAMIS-Zte	1 109 108,52		1 000 000,00	849 683,40	1 259 425,12	
56083T	BAMIS-Akjoujt	228 445,79		200 000,00	95 742,30	332 703,49	
5608T	Bamis	7 701 201,11		37 697 616,76	38 162 058,21	7 236 759,66	
56090T	G B M-Nouadhibou	178 077,00				178 077,00	
5609T	G.B.M.	1 213 641,93		13 157 963,40	9 383 333,90	4 988 271,43	
56140T	S G M/Zouérate	228 607,43		1 100 000,00	1 034 280,49	294 326,94	
56141T	S .G. M. /Sélibaby	282 005,00		100 000,00	180 971,20	201 033,80	
5614T	S.G.M.	9 217 510,21		61 190 473,83	62 793 629,13	7 614 354,91	
56150T	Attijari-bank-Zouérate	129 439,20			68 961,00	60 478,20	
5615T	Attijari-Bank	12 659 086,84		42 098 709,27	45 294 899,39	9 462 896,72	
5631T	B. C. M.	22 969 526,34		2 187 837 884,82	2 092 268 342,29	118 539 068,87	
5632T	Bons de Trésor	1 020 000 000,00		1 726 666 667,00	1 986 666 667,00	760 000 000,00	
	A reporter	2 788 461 503,09	3 103 717 057,92	7 861 316 864,55	8 053 915 630,92		507 854 321,20

Balance des comptes

Complète

Période du 01/01/21
au 31/12/21
Tenue de compte : MRU

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Premium 7.01

Date de tirage 31/08/22

à 12:00:25

Page : 6

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements au 31/12/20		Mouvements		Soldes cumulés	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Report	2 788 461 503,09	3 103 717 057,92	7 861 316 864,55	8 053 915 630,92		507 854 321,20
5633T	Bon Islamique de Trésor			161 228 000,00		161 228 000,00	
563T	Trésor	306 205 969,80		238 321 453,71	211 872 328,00	332 655 095,51	
5650T	Mauripost/Atar	31 790,70		800 000,00	544 635,90	287 154,80	
5651T	Mauripost/Aioun	495 379,90		1 400 000,00	1 225 867,00	669 512,90	
5652T	Mauripost/Kiffa	246 169,10		600 000,00	427 614,60	418 554,50	
5654T	Mauripost-Akjoujt	265 074,23		600 000,00	629 844,30	235 229,93	
5655T	Mauripost-Néma	109 424,00		700 000,00	706 475,00	102 949,00	
5656T	Mauripost-Aleg	178 885,75		205 016,00	148 706,75	235 195,00	
565T	Mauripost	7 654 263,10		71 336 647,70	67 739 706,96	11 251 203,84	
5701T	Caisse N°1	68,71		19 342 187,40	18 755 861,97	586 394,14	
5703T	Caisse N°3	68 529,54		24 500 000,00	24 383 497,96	185 031,58	
590T	Virements entre cptes à vue			4 296 300 332,73	4 296 300 332,73		
50000R	Allocations prénatales			69 501,00	69 501,00		
6000A	Pension de Vieillesse			434 310 613,15	434 310 613,15		
6000B	Indemnités journalières			219 662,00	219 662,00		
60010B	Rente de base			8 737 172,20	8 737 172,20		
60010R	Prime à la naissance			67 380,00	67 380,00		
6001A	Pension de Vieillesse Anticip.			6 541 075,18	6 541 075,18		
60020B	Allocations d'incapacité			29 334,00	29 334,00		
60020R	Allocations Familiales			15 195 346,00	15 195 346,00		
60030A	Pensions de veuves			40 550 878,45	40 550 878,45		
60030B	Rentes aux conjoints			1 179 329,70	1 179 329,70		
60031A	Pensions d'orphelins			17 525 425,65	17 525 425,65		
60031B	Rentes aux orphelins			745 101,40	745 101,40		
60032B	Rentes aux ascendants			301 406,00	301 406,00		
6003R	Indemnité journalière maternité			7 642 792,90	7 642 792,90		
6004B	Allocations frais funéraires			14 000,00	14 000,00		
6005A	Allocations de vieillesse			12 215 252,00	12 215 252,00		
6006A	Allocations de survivants			1 175 808,00	1 175 808,00		
6010B	Frais médicaux et chirurgicaux			1 416 200,00	1 416 200,00		
	A reporter	3 103 717 057,92	3 103 717 057,92	13 224 586 779,72	13 224 586 779,72		

Balance des comptes

Complète

 Période du 01/01/21
 au 31/12/21
 Tenue de compte : MRU

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Premium 7.01

Date de tirage 31/08/22

à 12:01:49

Page : 7

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements au 31/12/20		Mouvements		Soldes cumulés	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Report	3 103 717 057,92	3 103 717 057,92	13 224 586 779,72	13 224 586 779,72		
6012B	Frais pharmacie			85 904,00	85 904,00		
6015B	Frais orthopédie et prothèse			178 000,00	178 000,00		
6017B	Frais transport victime			29 555,00	29 555,00		
60600T	Eau			929 478,00	929 478,00		
60601T	Electricité			2 193 905,00	2 193 905,00		
60602T	Gaz			9 579,00	9 579,00		
60610T	Carburant			3 325 536,00	3 325 536,00		
60650T	Produits d'entretien			699 710,00	699 710,00		
60660T	Fournitures de bureau			1 402 089,00	1 402 089,00		
60661T	Fournitures informatiques			1 458 512,00	1 458 512,00		
60662T	Imprimés			1 191 140,00	1 191 140,00		
60670T	Vêtements professionnels			298 500,00	298 500,00		
60671T	Textiles			182 250,00	182 250,00		
60680T	Autres matières consommées			63 530,00	63 530,00		
6200T	Locations d'immeubles			6 921 652,00	6 921 652,00		
6210T	Entretien des immeubles			2 709 099,00	2 709 099,00		
6211T	Entretien immeubles/contrat			2 000 925,00	2 000 925,00		
6213T	Entret.matériel et équip.immeubles			426 346,00	426 346,00		
6214T	Entret.réparat.matériel/contrat			290 500,00	290 500,00		
6215T	Entretien et réparation véhicules			594 357,39	594 357,39		
6234T	Prime d'assurance			78 338,00	78 338,00		
6240T	Etudes et recherches			35 000,00	35 000,00		
63000T	Titres de transports de voyage			581 048,00	581 048,00		
63150T	Frais de mission			1 600 500,00	1 600 500,00		
63170T	Frais de réception			175 152,00	175 152,00		
6320T	Frais de communication (Téléphone)			1 736 286,00	1 736 286,00		
6321T	Timbres			43 038,00	43 038,00		
633110T	Honoraires d'avocat			940 000,00	940 000,00		
633111T	Autres frais juridiques			74 970,00	74 970,00		
633113T	Honor.Commis.aux cptes			440 000,00	440 000,00		
	A reporter	3 103 717 057,92	3 103 717 057,92	13 255 281 679,11	13 255 281 679,11		

Balance des comptes

Complète

au 31/12/21
Tenue de compte : MRU

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Premium 7.01

Date de tirage 31/08/22

à 12:03:28

Page : 8

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements au 31/12/20		Mouvements		Soldes cumulés	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Report	3 103 717 057,92	3 103 717 057,92	13 255 281 679,11	13 255 281 679,11		
633118T	Assistance Technique			954 000,00	954 000,00		
633120T	Maintenance Applic.Informatique			290 460,00	290 460,00		
63350T	Frais bancaires (financiers)			170 111,05	170 111,05		
63380T	Divers imprévus			614 200,00	614 200,00		
63381T	Allocation d'ameublement			1 720 000,00	1 720 000,00		
63382T	Charges exercice antérieur			670 000,00	670 000,00		
63400T	Informantion et publication			2 565 746,82	2 565 746,82		
6380T	Cotisations diverses associations			902 018,45	902 018,45		
6381T	Frais de Conseil et Assemblée			1 124 000,00	1 124 000,00		
6450T	Subventions diverses			5 028 356,73	5 028 356,73		
6451T	Dons et Pourvoirs			308 000,00	308 000,00		
648T	Autres Charges et Pertes Excep			440 154,00	440 154,00		
6500T	Traitements et salaires			76 684 690,00	76 684 690,00		
6502T	Sursalaires			3 118 184,00	3 118 184,00		
6505T	Allocations de congé			17 004 533,00	17 004 533,00		
6510T	Heures supplémentaires			495 105,00	495 105,00		
6530T	Indemnité de responsabilité			1 116 420,00	1 116 420,00		
6531T	Indemnité de logement			22 621 478,00	22 621 478,00		
6532T	Indemnité de fonction			8 308 128,00	8 308 128,00		
6533T	Indemnité compensatrice			8 703 833,00	8 703 833,00		
6534T	Indemnité départ à la retraite			4 818 623,00	4 818 623,00		
6536T	Prime de Domesticité			305 524,00	305 524,00		
6537T	Indemnité d'éloignement			1 368 818,00	1 368 818,00		
6539T	Indemnité de Représentativité			1 022 234,00	1 022 234,00		
6540T	Indemnité de Sujétion			1 398 558,00	1 398 558,00		
6541T	Prime de rendement			11 403 512,00	11 403 512,00		
6542T	Prime de technicité			845 087,00	845 087,00		
6543T	Prime de recouvrement			4 464 074,00	4 464 074,00		
6544T	Prime Encouragement Administ.			760 000,00	760 000,00		
6545T	Prime de transport			21 038 328,00	21 038 328,00		
	A reporter	3 103 717 057,92	3 103 717 057,92	13 455 545 855,16	13 455 545 855,16		

Impression provisoire

Balance des comptes

Complète

Période du 01/01/21
au 31/12/21
Tenue de compte : MRU

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Premium 7.01

Date de tirage 31/08/22

à 12:05:31

Page : 9

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements au 31/12/20		Mouvements		Soldes cumulés	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Report	3 103 717 057,92	3 103 717 057,92	13 455 545 855,16	13 455 545 855,16		
6546T	Prime de panier			192 139,00	192 139,00		
6547T	Prime De Detection			950 781,00	950 781,00		
6548T	Prime de travaux dangereux			166 422,00	166 422,00		
6549T	Prime de Bilan			700 000,00	700 000,00		
6550T	Prime d'incitation			9 842 566,00	9 842 566,00		
6552T	Prime de Caisse			258 030,00	258 030,00		
6556T	Prime d'éclairage			1 518 000,00	1 518 000,00		
6560T	Cotisation de sécurité sociale			8 687 308,00	8 687 308,00		
6561T	Cotisation pour l'ONMT			1 336 509,00	1 336 509,00		
6562T	Cotisation Patronale CNAM			13 261 930,00	13 261 930,00		
6570T	Soins médicaux du personnel			1 041 913,67	1 041 913,67		
6590T	Formation du personnel			1 154 843,08	1 154 843,08		
659T	Autres frais du personnel			3 015 800,00	3 015 800,00		
6600T	Impôts directs et taxes assimilées			2 244 148,17	2 244 148,17		
680T	Dotation aux Amortissements			11 285 532,33	11 285 532,33		
700A	R. Cotisations			654 855 825,28	654 855 825,28		
700B	R. Cotisations			145 523 516,73	145 523 516,73		
700R	R. Cotisations			218 285 275,09	218 285 275,09		
7100T	Produits Loyer Location Simple			222 000,00	222 000,00		
7321R	Prest.versées par autre organ.(CAF			18 622,80	18 622,80		
740T	Comptes des Produits			7 589 689,90	7 589 689,90		
7411T	Verst contre remise DAO-Construct°			250 000,00	250 000,00		
772A	Produits Comptes à Terme			10 231 873,80	10 231 873,80		
772B	Produits Comptes à Terme			12 151 200,90	12 151 200,90		
772R	Produit Comptes à Terme			304 006,89	304 006,89		
820A	Résultat d'exploitation			665 087 699,08	665 087 699,08		
820B	Résultat d'Exploitation			157 674 717,63	157 674 717,63		
820R	Résultat d'Exploitation			218 607 904,78	218 607 904,78		
820T	Résultat d'exploitation			286 321 538,69	286 321 538,69		
870A	Résultat en instance d'affect.			152 768 646,65	152 768 646,65		
	A reporter	3 103 717 057,92	3 103 717 057,92	16 041 094 295,63	16 041 094 295,63		

Impression provisoire

Balance des comptes

Complète

Période du 01/01/21
au 31/12/21
Tenue de compte : MRU

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Premium 7.01

Date de tirage 31/08/22

à 12:10:39

Page : 10

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements au 31/12/20		Mouvements		Soldes cumulés	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Report	3 103 717 057,92	3 103 717 057,92	16 041 094 295,63	16 041 094 295,63		
870B	Résultat en instance d'affect						
870R	Résultat expl en instance d'affect.			144 739 053,33	144 739 053,33		
870T	Résultat en instance d'affect.			195 632 884,88	195 632 884,88		
				278 259 848,79	278 259 848,79		
	Totaux comptes de bilan	3 103 717 057,92	3 103 717 057,92	14 775 742 795,92	14 775 742 795,92		
	Totaux comptes de gestion			1 883 983 286,71	1 883 983 286,71		
	Totaux de la balance	3 103 717 057,92	3 103 717 057,92	16 659 726 082,63	16 659 726 082,63		

Impression provisoire

CAISSE NATIONALE DE SECURITE SOCIALE
DIRECTION FINANCIERE

AGENCEMENT AMENAGEMENT ET INSTALLATION

COMPTE T 2 122

EXERCICE 2021

Annexe1

NATURE	FRS	N°Fact	N°PC	C,L	D,Entrée	Nbjrs	V O
REPORT SOLDE 2020							28 157 994,10
PANNEAU	CALLIGPHE	N°SANS	55/CAIS1	ALEG	26/01/2021	335	4 000
LUMINEUX	ALEG						
TRAVAUX D'	TIRIS ALUM	028/2021	50/BAMIS	D S I	15/02/2021	316	211 780
Aménagement							
Confect°							
5 Bureaux DSI							
Confection de	TIRIS ALUM						
2 Chassis		050/2021	86BAMIS	D Gle	22/03/2021	279	64 140
séparation salle							
d'attente D Gle							
Construction	Sté MOLIBA	24/2021	161 SGM	SIEGE/DA	11/05/2021	230	1 195 875
2 magasins à la							
place Ancien							
Garage							
Réhabilitation	SING SARL	019/21	077BFI	SIEGE/DA	27/08/2021	124	718 090
Magasin central							
Bureau Chef							
Sect. Magasin							
RESERVOIR	MOHAMDI	38/MSL	313ATT	REZ-CHAUSS	20/09/2021	101	65 000
GALVANISE				SIEGE/DA			
Acquisit° et	MOHAMDI	72/21	337BMI	DP/ARCHIV	02/12/2021	29	64 500
montage	MOHAMDI	72/21	337BMI	DP/ARCHIV	02/12/2021	29	64 500
étagères Nles	MOHAMDI	72/21	337BMI	DP/ARCHIV	02/12/2021	29	64 500

Archives	MOHAMDI	72/21	337BMI	DP/ARCHIV	02/12/2021	29		64 500
	MOHAMDI	72/21	337BMI	DP/ARCHIV	02/12/2021	29		64 500
	MOHAMDI	72/21	337BMI	DP/ARCHIV	02/12/2021	29		44 500
	MOHAMDI	72/21	337BMI	DP/ARCHIV	02/12/2021	29		44 500
	MOHAMDI	72/21	337BMI	DP/ARCHIV	02/12/2021	29		44 500
	MOHAMDI	72/21	337BMI	DP/ARCHIV	02/12/2021	29		44 500
	MOHAMDI	72/21	337BMI	DP/ARCHIV	02/12/2021	29		44 500
INSTALLS	MAURITEL	1211130	165/TRES	KAEDI	29/12/2021	2		39 847,50
INSTALLS	MAURITEL	1211130	165/TRES	TIDJIKJA	29/12/2021	2		39 847,50

[illegible]

Annexe2

[illegible]

CAISSE NATIONALE DE SECURITE SOCIALE
DIRECTION FINANCIERE
SERVICE DE LA COMPTABILITE

1) MATERIEL DE BUREAU

COMPTE T 1) 2160

EXERCICE 2021

Annexe3

NATURE	FRS	N°Fact	N°PC	C,L	D,Entrée	Nbjrs		VO
REPORT SOLDE 2020								
								2 342 155,70
ACQUISITION 2021								
SORTIE 2021 :Admission en non-valeur								
SOLDE AU 31/12/2021								-
N R								
ACQUISITION 2021								2 342 155,70
SORTIE 2021 (Admission en non-valeur)								-
VARIATION 2021								-

2) MATERIEL INFORMATIQUE

COMPTE T 2161

EXERCICE 2021

Annexe3

NATURE	FRS	N°Fact	N°PC	C,L	D,Entrée	Nbjrs	Matricule	VO
--------	-----	--------	------	-----	----------	-------	-----------	----

[illegible]

DQ.DR SERV.PROLIANT	OCEAN INFOR	125/21	105BPM	D S I	05/05/2021		236	13 000
DQ.DR SERV.PROLIANT	OCEAN INFOR	125/21	105BPM	D S I	05/05/2021		236	13 000
DQ.DR SERV.PROLIANT	OCEAN INFOR	125/21	105BPM	D S I	05/05/2021		236	13 000
DQ.DR SERV.PROLIANT	OCEAN INFOR	125/21	105BPM	D S I	05/05/2021		236	13 000
IMPRTE MULT-F HP	GL INFORM	117/21	106BPM	DG/MTOLBA	05/05/2021	58	236	16 000
ORDINATEUR HP i7	OCEAN INFOR	124/21	205BPMDA/SGP		07/06/2021	59	204	46 000
ONDULEUR APC 650VA	OCEAN INFOR	124/21	205BPMDA/SGP		07/06/2021	62	204	6 500
ONDULEUR APC 650VA	OCEAN INFOR	124/21	205BPMDA/SGP		07/06/2021	63	204	6 500
ONDULEUR APC 650VA	OCEAN INFOR	124/21	205BPMDA/SGP		07/06/2021	64	204	6 500
ORDINATEUR HP i7	GL INFORM	396/21	447BPM	DG/CCC	18/10/2021	65	73	46 000
ORDINATEUR HP i7	GL INFORM	396/21	447BPM	DG/CCC	18/10/2021	69	73	46 000
ORDINATEUR HP i7	GL INFORM	396/21	447BPM	DA/SGP	18/10/2021	70	73	46 000
ORDINATEUR HP i7	GL INFORM	396/21	447BPM	DRC/B DIR	18/10/2021	71	73	46 000
ORDINATEUR HP i7	GL INFORM	396/21	447BPM	DRC/SECT+20	18/10/2021	72	73	46 000
ORDINATEUR HP i7	GL INFORM	396/21	447BPM	D S I	18/10/2021	73	73	46 000
ORDINATEUR HP i7	GL INFORM	396/21	447BPM	D S I	18/10/2021	74	73	46 000
ORDINATEUR HP i7	GL INFORM	396/21	447BPM	D S I	18/10/2021	75	73	46 000
Imprimante Multifonct°	GL INFORM	396/21	447BPM	DG/CCC	18/10/2021	76	73	46 000
Imprimante Multifonct°	GL INFORM	396/21	447BPM	DA/SGP	18/10/2021	77	73	22 500
Imprimante Multifonct°	GL INFORM	396/21	447BPM	D F	18/10/2021	78	73	22 500
Imprimante Multifonct°	GL INFORM	396/21	447BPM	D F	18/10/2021	79	73	22 500
Imprimante Multifonct°	GL INFORM	396/21	447BPM	DRC	18/10/2021	80	73	22 500
Imprimante Multifonct°	GL INFORM	396/21	447BPM	DRC	18/10/2021	81	73	22 500
Imprimante Multifonct°	GL INFORM	396/21	447BPM	DRC	18/10/2021	82	73	22 500
Imprimante Multifonct°	GL INFORM	396/21	447BPM	DRC	18/10/2021	83	73	22 500
Imprimante Multifonct°	GL INFORM	396/21	447BPM	DCAR	18/10/2021	84	73	22 500
Imprimante Multifonct°	GL INFORM	396/21	447BPM	DCAR	18/10/2021	85	73	22 500
Imprimante Multifonct°	GL INFORM	396/21	447BPM	DP	18/10/2021	86	73	22 500
Imprimante Multifonct°	GL INFORM	396/21	447BPM	DP	18/10/2021	87	73	22 500
Imprimante Multifonct°	GL INFORM	396/21	447BPM	D S I	18/10/2021	88	73	22 500
Imprimante Multifonct°	GL INFORM	396/21	447BPM	D S I	18/10/2021	89	73	22 500
Imprimante Multifonct°	GL INFORM	396/21	447BPM	D S I	18/10/2021	90	73	22 500
Imprimante Multifonct°	GL INFORM	396/21	447BPM	D S I	18/10/2021	91	73	22 500

[illegible]

2) Mobilier de bureau

COMPTE T 2 180

EXERCICE

2021

NATURE	FRS	N°Fact	N°PC	C,L	D,Entrée	Nbjrs	Matricule	V O
REPORT SOLDE 2020								14 889 189,80
BUREAU PVC 1M60	ABC SARL	001/21	020/BMI	CM/DG/SP	21/01/2021	340	1	26 000
BUREAU PVC 1M60	ABC SARL	001/21	020/BMI	CM/DG/SP	21/01/2021	340	2	26 000
BUREAU PVC 1M60	ABC SARL	001/21	020/BMI	CM/DG/SP	21/01/2021	340	3	26 000
BIBLIOTHEQUE	ABC SARL	001/21	020/BMI	CM/DG/SP	21/01/2021	340	4	26 000
BIBLIOTHEQUE	ABC SARL	001/21	020/BMI	CM/DG/SP	21/01/2021	340	5	16 500
BIBLIOTHEQUE	ABC SARL	001/21	020/BMI	CM/DG/SP	21/01/2021	340	6	16 500
BIBLIOTHEQUE	ABC SARL	001/21	020/BMI	CM/DG/SP	21/01/2021	340	7	16 500
FAUTEUIL ROULANT	ABC SARL	001/21	020/BMI	CM/DG/SP	21/01/2021	340	8	9 800
FAUTEUIL ROULANT	ABC SARL	001/21	020/BMI	CM/DG/SP	21/01/2021	340	9	9 800
FAUTEUIL ROULANT	ABC SARL	001/21	020/BMI	CM/DG/SP	21/01/2021	340	10	9 800
FAUTEUIL ROULANT	ABC SARL	001/21	020/BMI	CM/DG/SP	21/01/2021	340	11	9 800
BUREAU DIRECTEUR	OCEAN INFORM	101/21	68BPM	DG/MTOL	30/03/2021	271	26	33 000
BUREAU DIRECTEUR	OCEAN INFORM	101/21	68BPM	DG/MTOL	30/03/2021	271	27	33 000
BUREAU 1M40/80	OCEAN INFORM	101/21	68BPM	DG/MTOL	30/03/2021	271	28	15 000
FAUTEUIL DIRECT°	OCEAN INFORM	101/21	68BPM	DG/MTOL	30/03/2021	271	29	13 000
FAUTEUIL DIRECT°	OCEAN INFORM	101/21	68BPM	DG/MTOL	30/03/2021	271	30	13 000
FAUTEUIL DIRECT°	OCEAN INFORM	101/21	68BPM	DG/MTOL	30/03/2021	271	31	13 000
FAUTEUIL VISIT.	OCEAN INFORM	101/21	68BPM	DG/MTOL	30/03/2021	271	32	6 500
FAUTEUIL VISIT.	OCEAN INFORM	101/21	68BPM	DG/MTOL	30/03/2021	271	33	6 500
BIBLIOTHEQ.PVC 2B	OCEAN INFORM	101/21	68BPM	DP	30/03/2021	271	34	17 500
BIBLIOTHEQ.PVC 2B	OCEAN INFORM	101/21	68BPM	DP	30/03/2021	271	35	17 500
BIBLIOTHEQ.PVC 2B	OCEAN INFORM	101/21	68BPM	DCAJ	30/03/2021	271	36	17 500
BIBLIOTHEQ.PVC 2B	OCEAN INFORM	101/21	68BPM	DCAJ	30/03/2021	271	37	17 500
BIBLIOTHEQ.PVC 2B	OCEAN INFORM	101/21	68BPM	DCAJ	30/03/2021	271	38	17 500
BIBLIOTHEQ.PVC 2B	OCEAN INFORM	101/21	68BPM	DP	30/03/2021	271	39	17 500
SALON CANAPE CUIR	OCEAN INFORM	101/21	68BPM	DP	30/03/2021	271	40	65 000

SALON CANAPE CUIR	OCEAN INFORM	101/21	68BPM	DCAJ	30/03/2021	271	41	65 000
BUREAU PVC RETOUR	KENZY SCE GL	020/21	078BPM	DG/C.MET	19/04/2021	252	42	23 000
ARMOIRE MET.2BAT	KENZY SCE GL	020/21	078BPM	DCAR	19/04/2021	252	43	9 000
ARMOIRE MET.2BAT	KENZY SCE GL	020/21	078BPM	DCAR	19/04/2021	252	44	9 000
BUREAU PVC 1M	BUREAU SYSTEM	118/21	079/BPM	DG/C.MET	28/04/2021	243	45	7 000
BUREAU PVC 1M	BUREAU SYSTEM	118/21	079/BPM	DG/C.MET	28/04/2021	243	46	7 000
BUREAU PVC 1M	BUREAU SYSTEM	118/21	079/BPM	DG/C.MET	28/04/2021	243	47	7 000
BUREAU PVC 1M	BUREAU SYSTEM	118/21	079/BPM	DG/C.MET	28/04/2021	243	48	7 000
ARMOIRE MET.2BAT	BUREAU SYSTEM	118/21	079/BPM	DG/C.MET	28/04/2021	243	49	9 000
ARMOIRE MET.2BAT	BUREAU SYSTEM	118/21	079/BPM	DG/C.MET	28/04/2021	243	50	9 000
ARMOIRE MET.2BAT	BUREAU SYSTEM	118/21	079/BPM	DG/C.MET	28/04/2021	243	51	9 000
ARMOIRE MET.2BAT	BUREAU SYSTEM	118/21	079/BPM	DG/C.MET	28/04/2021	243	52	9 000
BUR.DIRECTEUR	ETS EL EMEL	109/21	1133/BNM	DG/CDG	04/11/2021	57	95	35 000
BUR.AVEC RETOUR	ETS EL EMEL	109/21	1133/BNM	ZTE	04/11/2021	57	96	27 500
BUR.AVEC RETOUR	ETS EL EMEL	109/21	1133/BNM	ZTE	04/11/2021	57	97	27 500
FAUTEUIL DIRECT°	ETS EL EMEL	109/21	1133/BNM	DG/CDG	04/11/2021	57	98	9 000
FAUTEUIL DIRECT°	ETS EL EMEL	109/21	1133/BNM	DG/CDG	04/11/2021	57	99	9 000
CHAISE SIMPLE	ETS EL EMEL	109/21	1133/BNM	ZTE	04/11/2021	57	100	3 500
CHAISE SIMPLE	ETS EL EMEL	109/21	1133/BNM	ZTE	04/11/2021	57	101	3 500
CHAISE SIMPLE	ETS EL EMEL	109/21	1133/BNM	ZTE	04/11/2021	57	102	3 500
CHAISE SIMPLE	ETS EL EMEL	109/21	1133/BNM	ZTE	04/11/2021	57	103	3 500
CHAISE SIMPLE	ETS EL EMEL	109/21	1133/BNM	ZTE	04/11/2021	57	104	3 500
CHAISE SIMPLE	ETS EL EMEL	109/21	1133/BNM	ZTE	04/11/2021	57	105	3 500
CHAISE SIMPLE	ETS EL EMEL	109/21	1133/BNM	ZTE	04/11/2021	57	106	3 500
CHAISE SIMPLE	ETS EL EMEL	109/21	1133/BNM	ZTE	04/11/2021	57	107	3 500
CHAISE SIMPLE	ETS EL EMEL	109/21	1133/BNM	ZTE	04/11/2021	57	108	3 500
BIBLIOTHEQ.PVC 2B	ETS EL EMEL	109/21	1133/BNM	DG/CDG	04/11/2021	57	109	3 500
BIBLIOTHEQ.PVC 2B	ETS EL EMEL	109/21	1133/BNM	DG/CDG	04/11/2021	57	110	18 000
BIBLIOTHEQ.PVC 2B	ETS EL EMEL	109/21	1133/BNM	DG/CDG	04/11/2021	57	111	18 000
							112	18 000

CAISSE NATIONALE DE SECURITE SOCIALE
DIRECTION FINANCIERE
SERVICE DE LA COMPTABILITE

TABLEAU D'AMORTISSEMENT DU MOBILIER DOMESTIQUE ET HOTELIER
GESTION C N S S

COMPTE T 21 810

EX 22 111

EXERCICE 2021

NATURE	FRS	N°Fact	N°PC	C,L	D,Entrée	Nbjrs	MAT.	V O
REPORT SOLDE 2020								17 000,00
ACQUISITION 2021								
SORTIE 2021 :Admission en non-valeur								-
								-
SOLDE AU 31/12/2021								
N B								17 000,00
ACQUISITION 2021								
SORTIE 2021 :Admission en non-valeur								-
								-
VARIATION 2021								-

SERVICE DE LA COMPTABILITE

COMPTE T 2 000

EXERCICE 2021

[illegible]